



GAZDASÁGI FŐIGAZGATÓSÁG

A DEBRECENI EGYETEM 2007. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE SZÁMSZAKI BESZÁMOLÓJELENTÉSÉNEK SZÖVEGES ÉRTÉKELÉSE



Debrecen, 2008. április 15.

TARTALOMJEGYZÉK

TARTALOMJEGYZÉK.....	2
I. FELADATKÖR, TEVÉKENYSÉG.....	4
1.1 INTÉZMÉNYI SZERKEZETI VÁLTOZÁSOK.....	4
1.1.1 Szervezeti és feladatstruktúra.....	5
1.2 HALLGATÓI VÁLTOZÁSOK.....	8
1.2.1 Hallgatói létszám.....	8
1.2.2 Köztársasági ösztöndíj.....	10
1.2.3 Egyéb ösztöndíjak (Bursa, Esélyegyenlőség).....	10
1.2.4 Kollégiumi támogatás – szociális viszonyok.....	10
1.2.5 Tankönyv- jegyzet- sport- kulturális támogatás.....	12
1.2.6 Tudományos Diákköri Tevékenység.....	13
1.2.7 Egyéb hallgatói támogatások.....	13
1.2.8 GYES-GYED támogatás.....	14
1.3 HALLGATÓI MOBILITÁS.....	16
1.4 KÉPZÉSI SZERKEZET VÁLTOZÁSA.....	18
1.5 GYAKORLÓI INTÉZMÉNYEK VÁLTOZÁSAI.....	22
1.5.1 Gyakorló iskolák, óvodák.....	22
1.6 K+F TEVÉKENYSÉG.....	24
1.6.1 Hazai és külföldi kutatási pályázatok.....	24
1.6.2 Hazai és nemzetközi konferenciákban való részvétel és rendezés.....	26
1.7 VÁLTOZÁSOK AZ INTÉZMÉNYI SZOLGÁLTATÁSBAN.....	27
1.7.1 Informatika.....	27
1.7.2 Sport.....	28
1.7.3 Könyvtár.....	29
1.8 MEGVALÓSULT BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK.....	34
1.8.1 A Debreceni Egyetem Központi beruházásai, felújításai.....	34
1.8.1.1 Kassai úti campuson városi uszoda létesítése.....	34
1.8.1.2 Talajszennyezés a Kassai úti campuson.....	35
1.8.1.3 Főépület Róth Miksa díszüveg Aula üvegfestményeinek újraalkotása.....	36
1.8.1.4 Kassai úti Gazdasági Főigazgatóság épületének tetőfedése.....	36
1.8.2 Pályázatokból megvalósult beruházások, felújítások.....	36
1.8.2.1 HEFOP-4.1.2-P-2004-07-0026/1.0 pályázat.....	36
1.8.2.1.1 Bölcsészettudományi részprojekt.....	37
1.8.2.1.2 Informatikai alpinfrastruktúra részprojekt.....	37
1.8.2.1.3 Természettudományi részprojekt.....	37
1.8.2.1.4 Augusta Program.....	38
1.8.3 PPP konstrukciójú kollégiumi fejlesztések.....	38
1.8.3.1 Kossuth Lajos I-II-III Kollégium épületeinek PPP konstrukcióban történő hosszú távú (20 év) szolgáltatás vásárlása.....	38
1.8.3.2 A DEOEC klinika telep 2. számú kollégium PPP-konstrukcióban történő megvalósítása.....	40
1.8.4 Az AMTC Böszörményi úti Campusának 2007. évi beruházásai, felújítási feladatai.....	41
1.8.5 Az OEC felújítási és beruházási feladatai.....	44
1.8.6 A megvalósított és folyamatban lévő beruházások összefoglalása a Tudományegyetemi Karokon ...	47
II. AZ ELŐÍRÁNYZATOK ALAKULÁSA.....	48
KIADÁSOK ÖSSZESEN:.....	48
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:.....	48
LÉTSZÁM (FŐ).....	48
ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM (35. ŰRLAP 13. SOR).....	48
ÁTLAGOS STATISZTIKAI ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM (35. ŰRLAP 18. SOR).....	48
TARTÓSAN ÜRES ÁLLÁSHELYEK SZÁMA (35. ŰRLAP 17. SOR).....	48
2.1 A FŐBB KIADÁSI TÉTELEK ALAKULÁSA.....	49
2.1.1 Az előirányzatok évközi változásai a Debreceni Egyetemen.....	49
2.1.1.1 Az előirányzatok kiadási jogcím szerinti alakulása.....	51
2.1.2 A személyi juttatások előirányzatának alakulása.....	54

2.1.3 A dologi kiadások előirányzatának és teljesítésének változása	56
2.1.4 A felhalmozási kiadások előirányzatainak alakulása	57
2.1.4.1 Az AMTC felhalmozási kiadási előirányzatának alakulása	58
2.1.4.2 Az OEC felhalmozási kiadási előirányzatának alakulása	59
2.1.4.3 TEK felhalmozási kiadási előirányzatának alakulása	61
2.1.5 A Debreceni Egyetem teljesített kiadásainak alakulása 2007-ben	62
2.1.6 A tervezési egységek teljesített kiadásainak alakulása	64
2.1.6.1 Az Agrár- és Műszaki Tudományok Centruma teljesített kiadásainak alakulása	66
2.1.6.2 Orvos- és Egészségtudományi Centrum teljesített kiadásainak alakulása	67
2.1.6.3 A Tudományegyetemi Karok teljesített kiadásainak alakulása	68
2.1.6.4 A Központi Szervezeti Egységek teljesített kiadásainak alakulása	68
2.1.7 Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, bevételek alakulása	69
2.2 A BEVÉTELEK ALAKULÁSA, JELLEGE, TÍPUSAI BEMUTATÁSA, RENDSZEREZÉSE	72
2.2.1 A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai	72
2.2.1.1 A tervezési egységek bevételeinek teljesülése 2007-ben	74
2.2.1.1.1 Agrár- és Műszaki Tudományok Centrumának teljesült bevételei	74
2.2.1.1.2 Orvos- és Egészségtudományi Centrum teljesült bevételei	76
2.2.1.1.3 Tudományegyetemi Karok teljesült bevételei	78
2.2.1.1.4 Központi Szervezeti Egységek teljesült bevételei	80
2.3 ELŐIRÁNYZAT MARADVÁNY	81
2.3.1 A 2006. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei	81
2.3.2 A DE 2007. évi előirányzat-maradványának alakulása	81
2.3.3 A tervezési egységek előirányzat-maradványának levezetése	85
2.3.3.1 Az AMTC előirányzat-maradványának alakulása	85
2.3.3.2 Az OEC előirányzat-maradványának alakulása	85
2.3.3.3 A TEK előirányzat-maradványának alakulása	87
2.3.3.4 A Központ előirányzat-maradványának alakulása	87
III. EGYÉB.....	88
3.1 A GAZDÁLKODÁS ÉS A VAGYONVÁLTOZÁS ÖSSZEFÜGGÉSEI	88
3.1.2 Az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése	90
3.2 A DEBRECENI EGYETEM VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGE	95
3.3 A DEBRECENI EGYETEM KÖLTSÉGVETÉSÉBŐL KISZERVEZETT TEVÉKENYSÉGEI	95
3.4 A DEBRECENI EGYETEM FELÜGYELETE ALÁ TARTOZÓ TÁRSASÁGOK, ALAPÍTVÁNYOK	96
3.5 AZ EGYETEMI DOLGOZÓK LAKÁSÉPÍTÉSÉNEK, VÁSÁRLÁSÁNAK TÁMOGATÁSÁRA FORDÍTOTT KÖLCSÖN	99
3.6 EURÓPAI UNIÓS PROGRAMOK KERETÉBEN ELVÉGZETT FELADATOK	99
3.6.1 AMTC	100
3.6.2 OEC	100
3.6.3 Tudományegyetemi Karok	101
3.7 EGÉSZSÉGÜGYI FELADATELLÁTÁS 2007-BEN A DEBRECENI EGYETEMEN	103
IV. EGYÉB, AZ INTÉZMÉNY ÁLTAL LÉNYEGESNEK TARTOTT INFORMÁCIÓK.....	104
V. A KÖLTSÉGVETÉSI ÉV ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE	106

I. FELADATKÖR, TEVÉKENYSÉG

Az intézmény azonosító adatai

Az intézmény neve:	Debreceni Egyetem
Az intézmény törzskönyvi azonosító száma:	329750
Az intézmény honlapjának a címe:	http://www.unideb.hu

1.1 INTÉZMÉNYI SZERKEZETI VÁLTOZÁSOK

A Debreceni Egyetem szervezeti felépítésének átalakítására 2007-ben is a racionális hatékony működtetés megteremtése, fokozása érdekében került sor.

Az év legmeghatározóbb eseménye volt, hogy Dr. Nagy János professzor 3 éves rektori ciklusának lezárultával 2007. július 1-jén Dr. Fésüs László akadémikus vette át a rektori láncot, és az intézményi menedzsment a rektori program célkitűzéseinek megfelelően átalakításra került.

A rektorváltással egy időben a rektorhelyettesek száma háromra növekedett. Az oktatási és a tudományos rektorhelyettesi megbízás mellett kiadásra került a stratégiai rektorhelyettesi megbízás is. Ezzel egyidejűleg a Tudományos Igazgatósághoz tartozó Pályázati Osztály a Külső Kapcsolatok Igazgatóságához került, akiknek a szakmai tevékenységét a stratégiai rektorhelyettes felügyeli.

A hallgatóságot képviselő Hallgatói Önkormányzat, a rektori és kari vezetés közötti összhang megteremtése érdekében 2007. július 1-jén létrejött a Hallgatói Kapcsolatok Igazgatósága, és minőségügyi rektori biztos látja el az egyetem minőségbiztosítási rendszere működésének továbbfejlesztését. A korábban rektorközvetlenként működő igazgatóságok a Raktori Hivatal részévé váltak. Megváltozott a munkáltatói jogkör gyakorlásának rendje is a Hivatalban, a munkatársak felett a főtitkár gyakorolja valamennyi munkáltatói jogkört, az igazgatók esetében a kinevezés, felmentés és további jogviszony engedélyezését kivéve gyakorolja a munkáltató jogokat a főtitkár. 2007. július 19-én az egyetem új Raktori Vezetése elfogadta a Raktori Hivatal ügyrendjét.

A Raktori Hivatal egységeinek feladata az egyetemi menedzsment tevékenységének segítése, az intézmény mindennapi működéséhez szükséges feladatok maradéktalan ellátása, a centrumok és a TEK egyetemi szintű tevékenységének koordinálása, a menedzsment döntéseinek végrehajtása. 2007. február 1-től a Külső Kapcsolatok Igazgatóságán belül idegen rendészeti munkatárs kezdte meg működését, aki a külföldi állampolgárságú hallgatók, munkavállalók ügyeinek koordinálását, támogatását segíti elő.

2007-ben a Debreceni Egyetem három karának változott a neve, a Műszaki Főiskolai Kar és az Egészségügyi Főiskolai Kar nevéből, miután mindkét Kar mesterképzési szakot akkreditáltatott, kikerült a főiskolai szó, valamint a Természettudományi Kar neve változott Természettudományi és Technológiai Kar elnevezésre. A tervezési gazdálkodási egységek közül a Műszaki Kar Agrártudományi Centrumhoz csatlakozását követően kezdeményezték az Agrár- és Műszaki

Tudományok elnevezés használatát, melyet a Szenátus támogatott. A névváltozások az egyetem alapító okiratában is átvezetésre kerültek.

A Debreceni Egyetem erőssége, hogy a hatékonyság érdekében decentralizált gazdálkodás folyik, azaz az Egyetem négy részjogkörű tervezési egysége, az Agrár és Műszaki Tudományok Centruma, az Orvos- és Egészségtudományi Centrum, a Tudományegyetemi Karok (amely 2006. július 01.-től rendelkezik önálló kincstári alszámlával) és a Központ önállóan gazdálkodik. A Központhoz tartozik a Rektori Hivatal, az Egyetemi és Nemzeti Könyvtár, a Belső Ellenőrzési Önálló Osztály, az Idegennyelvi Központ és a Gazdasági Főigazgatóság. A Gazdasági Főigazgatóság feladata az egységek gazdálkodásának összehangolása, irányítása és ellenőrzése. A decentralizált gazdálkodás fő célja, hogy minden tudományterület a szükséges súllyal szerepeljen az Egyetem stratégiájában, a tervezési egységek vezetői felelősséggel tartozzanak az általuk képviselt területek eredményességéért és fejlődéséért a költségvetés felosztását követően, és tervezési egységenként hatékony gazdálkodás megteremtése az előirányzat felhasználása és a likviditás megőrzése mellett.

1.1.1 Szervezeti és feladatstruktúra

A Debreceni Egyetem 2004. július 1-től kezdődően alakítja, és folyamatosan fejleszti minőségbiztosítási rendszerét.

Az egyetemi minőségbiztosítási rendszer kialakításának célja volt:

- az oktatási/képzési színvonal növelése, magas szinten tartása;
- a kutatások magas színvonalú, eredményes végzése;
- a Debreceni Egyetem társadalmi kötelezettségeinek magas színvonalú ellátása,
- a működés hatékonyságának fokozása;
- a hallgatók, oktatók, kutatók, egyetemi dolgozók, a végzett hallgatók alkalmazói, az intézménnyel kapcsolatban álló szervezetek, intézmények, partnerek megelégedettségének fokozása, az igények maximális kielégítése.

Az Egyetem a minőségbiztosítási rendszerének kialakításánál és működtetésénél a következőket vette figyelembe:

- a mindenkor érvényes Felsőoktatási Törvény előírásait,
- a Magyar Akkreditációs Bizottság állásfoglalásait, és javasolt szempontrendszerét;
- az Oktatási és Kulturális Minisztériumnak a felsőoktatás minőségbiztosítására vonatkozó útmutatásait;
- a Debreceni Egyetem Küldetésnyilatkozatát;
- a minőségbiztosítási rendszerre vonatkozó nemzetközi ajánlásokat, különös tekintettel a felsőoktatás minőségbiztosításának európai sztenderdjére.

A Debreceni Egyetem szervezeti önértékelésen alapuló minőségbiztosítási rendszerének kiépítése több lépésben valósult meg. Az intézményi működés minőségközpontú korszerűsítését elindító szervezeti önértékelés és informatikai

támogatás rendszerének megalkotását kívánja elősegíteni. Ez három célelem mentén valósítható meg:

- A szervezeti kultúra fejlesztése, amely az értékrendi elem kiemelésével a munkát végző ember belső igényességét hangsúlyozva, az öntanulási, önfejlődési folyamat állandó fenntartására fókuszál a stakeholderek megelégedettségének priorálására. Ennek a szemléletváltásnak az elérése támogathatja a működési változások megvalósítását.
- A minőségbiztosítási folyamatok fejlesztése a szervezeti önértékelés modelljének felhasználásával. A cél olyan, a követelményekhez illeszkedő, illetve azokhoz kapcsolódó kétszintű szervezeti önértékelési rendszer megalkotása, ami biztosítja az intézmény működésének folyamatos értékelését, lehetőséget nyújtva a fejlesztési területek definiálására és a javításra.
- A működés folyamatokon keresztüli korszerűsítése az intézmény által lefektetett irányvonal mentén, mind az alaptevékenységekre, mind a támogató tevékenységekre kiterjedően.

Az Egyetem vezetése 2004. július 1-én létrehozta a Minőségpolitikai és Minőségfejlesztési Igazgatóságot az egyetem minőségbiztosítási rendszerének kialakítására és a minőségbiztosítási rendszer működésének koordinálására. 2006. február 2-től az Igazgatóság neve Minőségbiztosítási Igazgatóság lett. 2007-ben a minőségbiztosítás közvetlenül a Rector felügyelete alá került, a rendszer működéséért, fejlesztéséért a minőségbiztosítási rektori biztos a felelős.

A Szenátus egyik bizottsága a Minőségfejlesztési Bizottság, mely koordináló és tanácsadó szereppel rendelkezik a minőségügy területén.

A Minőségfejlesztési Bizottságban képviselve van az Agrár- és Műszaki Tudományok Centruma, az Orvos- és Egészségtudományi Centrum és a Tudományegyetemi Karok, valamint a hallgatók. Centrum/TEK szinten az intézményi minőségbiztosítási tevékenységet a Centrum/TEK szintű minőségügyi vezetők hangolják össze.

Az Egyetem karain minőségügyi bizottságok működnek, a munkát a kari minőségügyi felelősök koordinálják.

A kari minőségügyi felelősök feladatai:

- A kar minőségbiztosítási rendszerének átfogó működtetése, felügyelete.
- A kari önértékelések elvégzése, az eredmények értékelése, fejlesztési javaslatok előterjesztése a karok vezetőinek.
- Kari éves minőségfejlesztési programok kidolgozása.
- A kari önértékelések eredményeinek eljuttatása a Centrum/TEK szintű minőségügyi vezetőkhez, akik folyamatos kapcsolatot tartanak fenn a Minőségbiztosítási Igazgatósággal.
- A partnerek által meghatározott követelmények megvalósítása és folyamatos érvényesítése. Kérdőíves felmérések készítése évente egy alkalommal. A kérdőívek kiértékelése, fejlesztési javaslatok előterjesztése a karok vezetőinek.
- A kari minőségbiztosítási rendszer éves átvizsgálása, a minőségügyi dokumentumok kialakítása, nyilvántartása, az érdekeltekhez történő eljuttatása, a hatálytalanított példányok visszavonása, archiválása.
- A kari minőségbiztosítási rendszer működésével kapcsolatos eredmények nyilvánosságának biztosítása.

- A kari minőségbiztosítási rendszer eljárásainak kidolgozása, és hatékony megvalósításának ellenőrzése.
- Az akkreditációs eljárás segítése.
- A minőség szemlélet terjesztése – akár oktatások keretében is – a karon.
- Folyamatos kapcsolattartás a Centrum/TEK szintű minőségügyi vezetőkkel.

Az elmúlt évek munkájának eredményeit az Oktatási és Kulturális Minisztérium által kiírt Felsőoktatási Minőségi Díj 2007. évben kapott aranyfokozatú oklevél is mutatja.



1.2 HALLGATÓI VÁLTOZÁSOK

1.2.1 .Hallgatói létszám

A Debreceni Egyetem átlagolt összlétszáma a PhD hallgatókkal együtt 2005-ben 27166, 2006-ban 27952, 2007-ben 28310, a növekedés évenként 2,9 %-os, majd 1,3 %-os, tehát csökkenő tendenciát mutat.

A bolognai képzési rendszer kiteljesedésével dinamikusan megnőtt az alapképzési szakokra járók létszáma, a 2005. évi 556-ról 2006-ra 3761, majd 2007-ben 8314, és ez a terület még tovább fog növekedni a szakok felfutásával. Az alapképzések (I. ciklus) teljes körű bevezetésével párhuzamosan a hagyományos egyetemi és főiskolai szintű szakok már nem indulhattak, tehát a fokozatos csökkenés felmenő rendszerben érthető. Indokolt lenne a hagyományos képzésekben tanulókat minden eszközzel arra buzdítani, hogy a képesítési idő alatt próbálják teljesíteni az oklevél-követelményeket, és így a megfelelő időben kikerülnének a rendszerből, passzív hallgatóként nem kellene velük a későbbiekben is számolni és biztosítani számukra a hagyományos kurzusokat.

A 2006-ban elindított új felsőfokú szakképzéseknek köszönhetően 2006-ról 2007-re 201-ről 278-ra nőtt a szakképzésben hallgatói jogviszonnyal résztvevők száma, ez közel 40 %-os növekedés.

A szakirányú továbbképzésekre járók száma fokozatosan csökken: 1868, 1621, 1271 az átlagolt hallgatói létszám az utóbbi három évben. A meredek mérséklődés a hagyományos továbbképzések iránti lecsökkent érdeklődéssel, a már végzettek nagy számával, a piacképes szakok 2008-ban történő megújításával magyarázható.

A kiegészítő képzéseket felváltják a mesterképzések, a kifutó szakokon még közel ezer fő tanul.

A képzési szintek közötti létszám-megoszlás mellett a fenti táblázat a tagozatonkénti és a finanszírozási formák közötti megosztást is tartalmazza. A PhD hallgatók nélkül számolt létszámokkal a finanszírozott hallgatók száma 16033, 16630, 17412 az utóbbi három évben, tehát folyamatos a növekedés 3,7 %-os és 4,7 %-os ütemmel, míg a költségtérítések száma 2006-ra 10310-ről 10524-re nőtt, majd 2007-re 10126-ra csökkent. 2007-ben a finanszírozottak és a költségtérítések aránya (PhD nélkül) 63 % : 37 %. Ha a doktoranduszokat is beszámítjuk, akkor az arány nem változik.

1. táblázat A Debreceni Egyetem hallgatói létszámának alakulása (két félév átlagolva; Ph.D. képzés nélkül)

fő

	Felsőfokú szakképzés		Főiskolai szintű alapképzés		Alapképzés (bachelor)		Egyetemi szintű alapképzés		Mester-képzés	Osztatlan képzés		Szakirányú továbbképzés		Államilag finanszírozott		Költségtérítéses	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Nappali tagozatos hallgatók	184	264	3387	2366	2588	6081	11005	8930,5	6,5	423	1247	-	18	14759	15640,5	2827	3272,5
Levelező tagozatos hallgatók	17	14	4094	2828	1160	2226,5	2267	1833	14	122	224,5	1621	1253	1871	1771	7408	6622
Esti tagozatos hallgatók	-		111	76	13	6,5	162	148,5		-				-		289	231
Összesen	201	278	7592	5270	3761	8314	13434	10912	20,5	545	1471,5	1621	1271	16630	17411,5	10524	10125,5

2. táblázat Doktoranduszok létszáma 2005-ben és 2006-ban a
Debreceni Egyetemen (két félév átlaga alapján)

	2006	2007	Változás %-ban (Bázis 2006. év)
Államilag finanszírozott	401	395	-1,5
Költségtérítéses	398	378	-5
Összesen:	799	773	-3,3

A doktoranduszok összlétszámának csökkenő tendenciája tovább folytatódott. Az államilag finanszírozottak száma 2005-höz képest még 2007-ben is nagyobb volt, de a 2006. évi mértéket már nem érte el. A költségtérítésesek létszáma fokozatos csökkenést mutat.

1.2.2 Köztársasági ösztöndíj

A 2005/06. tanévben 125, a 2006/07. tanévben 129, a 2007/08. tanévben szintén 129 kiváló hallgatónk nyerte el a köztársasági ösztöndíjat. 2007 nyarán 186, a pályázati kiírásnak mindenben megfelelő pályázatot nyújtott be a Debreceni Egyetem, a pályázók közül választotta ki az oktatási és kulturális miniszter a 129 legkiválóbb hallgatót és adományozott részükre 33.500 Ft/fő/hó köztársasági ösztöndíjat.

1.2.3 Egyéb ösztöndíjak (Bursa, Esélyegyenlőség)

Bursa ösztöndíjban a Debreceni Egyetem hallgatói közül 3.441 fő részesült a 2007. évben, mely alapján az egyetem 125.399 ezer Ft összegű költségvetési támogatásra volt jogosult, míg a rendelkezésre álló előirányzat 110.000 ezer Ft volt. Az ösztöndíjnak kétféle forrása van: intézményi és önkormányzati. Ez utóbbi szociális jellegű ösztöndíjat a hallgatók a helyi önkormányzatoknál pályázhatják a képzési időtartamra. 2007-ben a rendelkezésre álló önkormányzati rész 125.863 eFt volt. (Előző évhez képest 14.088 eFt-tal magasabb összeg.)

1.2.4 Kollégiumi támogatás – szociális viszonyok

A kollégiumban elhelyezettek száma 2006/2007. tanév II. félévében 4.491 fő, 2007/2008. tanév I. félévében 4.921 fő. 2007. augusztus végén fejeződött be a Kossuth Lajos I. sz. Kollégium felújítása, ezáltal 319 férőhellyel bővült a kapacitás. A Debreceni Egyetem kollégiumi férőhely ellátottsága országos szinten kiemelkedő.

A kollégiumba jelentkező hallgatók tanulmányi eredményük és szakmai, közéleti tevékenységük, valamint szociális helyzetük alapján nyerhetnek felvételt, meghatározott, egyetemi egységes pontrendszer alapján.

A felvételi eljárás adatai szerint a kollégiumban felvételüket kérő hallgatók 76%-át vettük fel, ami országos viszonylatban is nagyon magas bekerülési arány. Ez az arány

közel azonos az előző évvel. A kollégiumi férőhelyek feltöltöttsége minden egységben 100%-os.

A PPP konstrukcióban épített Campus Hotel diákotthonba a fent említett férőhelyeken túlmenően a 2007. évben 920 fő nyert felvételt az első alapképzésben, doktorandusz képzésben részt vevő jelentkezők közül.

A Campus Hotel iránt továbbra is nagy az érdeklődés. A jelentkezők egyharmadát tudtuk elhelyezni. Ez is jelzi, hogy a hallgatók számára egyre fontosabb az igényes elhelyezés, a színvonalas szolgáltatás, és ezért sokan hajlandók többet is fizetni, mint a „hagyományos” kollégiumi díjak. Ugyanakkor a Campus Hotel vonzó alternatívát kínál az albérlettel szemben is.

A kollégiumi ellátási szint kollégiumonként eltérést mutat, de az alapszolgáltatások minden egységben biztosítottak.

A Kossuth Lajos I. Kollégium felújítása miatt kieső férőhelyek pótlására az egyetem férőhelyeket bérelt. A tavaszi félévben 69 fő, az őszi félévben 26 fő került elhelyezésre bérleményben. A bérelt férőhelyek költsége 36.061 eFt, amely a lakhatási támogatás terhére került kifizetésre.

Szociális viszonyok

Intézményünkben a lakhatási támogatás odaítéléséért az Egyetemi Kollégiumi Felvételi és Lakhatási Támogatási Bizottság felel, amely egyben a kollégiumi felvételi eljárást is koordinálja. Az Egyetem a hallgatók által fizetendő díjak és térítések, valamint a részükre nyújtható egyes támogatások szabályzatában határozza meg a támogatás odaítélésének feltételeit.

Az Egyetem „A hallgatói térítési és juttatási szabályzatban” határozza meg a támogatás odaítélésének feltételeit. A pénzbeli lakhatási támogatás havi összege 5.000-8.000 Ft volt. A 2007. év tavaszi félévében összesen 2.441 fő hallgató részesült nevezett támogatásban. A részükre kifizetett összeg: 100.719 eFt.

A lakhatási támogatásra jogosultak létszáma a 2006/2007. tanév második félévében 7.535 fő, a 2007/2008. tanév első félévében 8.507 fő volt. 2007. évben a Debreceni Egyetemen a lakhatási támogatás jogosult előirányzata 481.620 ezer Ft., a rendelkezésre álló keret viszont 414.000 ezer Ft. Látható, hogy 67.260 ezer Ft-al kevesebb előirányzatunk volt.

A felsőoktatásban részt vevő hallgatók juttatásairól és az általuk fizetendő egyes térítésekről szóló 51/2007. (III. 26.) kormányrendelet alapján a hallgatói juttatások rendszere alapvető átalakuláson esett át. A rendelet a képzési hozzájárulás bevételeivel számolva alakította át a juttatások rendszerét. A Debreceni Egyetemen a 2007/2008-as tanévtől kezdve az augusztus 1-jén hatályba lépett rendelet alapján összevonásra került a hallgatói normatíva szociális támogatásra jutó kerete, a hallgatóknak kifizethető pénzbeli lakhatási támogatás, illetve a hallgatóknak kifizethető tankönyv- és jegyzettámogatás kerete, amely keretből egy közös szociális ösztöndíjkeret került létrehozásra.

A szociális ösztöndíjak odaítélésének rendszerét a Szenátus által elfogadott új egyetem hallgatói térítési és juttatási szabályzat egyetemi központi hatáskörbe vonta.

Az új rendszer alapján a kollégiumi felvételtől és a szociális ösztöndíjakról az Egyetemi Kollégiumi Felvételi és Szociális Bizottság (KFSZB) határoz. Ezáltal biztosítható lett a rászorultság elvének maradéktalan érvényesülése, vagyis az, hogy egy hallgató azonos pontszámra azonos összegű szociális ösztöndíjat kap, függetlenül attól, melyik karra jár.

Az új kormányrendelet nagy létszámú hallgatói csoportok (pl. fogyatékkal élők, nagycsaládosok, hátrányos helyzetűek, árvák, félárvák, gyermekvédelmi támogatásban részesülők, családfenntartók) számára meghatározott összegű szociális ösztöndíj kifizetését írja elő, a szociális ösztöndíj eljárás során kapott pontszámtól függetlenül. Továbbá azok az elsőéves hallgatók, akik szociális helyzetük alapján ezen csoportok valamelyikébe tartoznak, a kormányrendelet szerint jogosultak az egyszeri alaptámogatásra, melynek összege alapképzés esetén az éves hallgatói normatíva 50%-a, mesterképzés esetén az éves hallgatói normatíva 75%-a. A DE-n a 2007/2008-as tanév első félévében a szociális ösztöndíjban részesült hallgatók túlnyomó többsége beletartozott valamelyik rendelet által kiemelt kategóriába. Szociális ösztöndíj jogcímen a hallgatói normatíva 20 %-át kapta 1395 fő, a hallgatói normatíva 10 %-át kapta 829 fő, pontszáma alapján részesült a KFSZB döntése alapján havi 7000-9000 Ft/hó szociális ösztöndíjban 840 fő. Ez összesen 3064 főt jelent. Az elsőéves hallgatóknak járó alaptámogatásban részesült 557 fő. Az összevont szociális ösztöndíj keretéről 2007. szeptember-december között összesen 228.392 eFt került kifizetésre.

1.2.5 Tankönyv- jegyzet- sport- kulturális támogatás

Ezen támogatás szintén a 2007. első félévében létezett önállóan. A támogatásra csak az államilag finanszírozott első alapképzésben, első kiegészítő alapképzésben és első akkreditált iskolai rendszerű felsőfokú szakképzésben részt vevő nappali tagozatos hallgatók a számított finanszírozott hallgatói létszámban való beszámítás időtartamában, továbbá az állami ösztöndíjban részesülő doktori képzésben részt vevő nappali tagozatos hallgatók voltak jogosultak.

A tankönyv- és jegyzettámogatási keretösszeg vásárlási támogatásának, illetve tankönyv- és jegyzet előállításra fordítható keretének arányáról az aktuális félév elején a kari Hallgatói Önkormányzattal egyeztetve a Kari Tanács dönt, amely a normatíva 70-100%-ban történő felhasználását jelenti.

A hallgatók a vásárlási támogatás összegét a Sziget Könyvesboltban, a McBooks Jegyzetboltban, illetve a karok jegyzetforgalmazóinál költhették el, amit általában egyetemi kártya, könyvutalvány, valamint készpénz formájában kaptak meg. Mivel 2007. szeptembertől a jegyzettámogatási keret beolvadt a szociális ösztöndíjak keretébe, a levásárolható könyvutalványok rendszere megszűnt.

Több karon is problémaként merült fel, hogy mivel a hallgatók számára nem volt kötelező az adott félévi jegyzettámogatás levásárlása az adott félévben, sok esetben az egyes hallgatók támogatása több félévre visszamenőleg felhalmozódott. A jegyzettámogatás korábbi rendszerének megszűnésekor a felhalmozódott támogatás elveszett. A hallgatók részéről azonban jogosan jelentkezik az igény, hogy a korábbi

félévekben fel nem használt jegyzettámogatást megkapják. Ezért az egyetem a HÖK kezdeményezésére a hallgatók számára 2008-ban egyszeri pénzbeli támogatásként kifizette a korábbi félévekben felhalmozódott jegyzettámogatást.

A tankönyv-, jegyzet-, sport és kulturális támogatásra az Egyetemen 2007. évben a rendelkezésre álló előirányzat 174.843 ezer Ft volt, míg a hallgatói létszámok alapján (éves átlagban 16.036 fő) a jogosult előirányzat 186.814 ezer Ft.

1.2.6 Tudományos Diákköri Tevékenység

Az Országos Tudományos Diákköri Konferencia 3 szekciójának (az Agrártudományi; a Biológia valamint a Tantárgypedagógiai és Oktatástechnológiai) a Debreceni Egyetem adott otthont, ennek finanszírozásához az OKM 5,95 millió forint támogatással járult hozzá (OKM-3795/2006. sz. szerződés). Az OTDK-n nagy számban és sikeresen vettek részt hallgatóink: 305 bemutatott dolgozatból 98 ért el helyezést, az összesen 45 Pro Scientia Aranyéremből 6-ot a DE hallgatói nyertek el.

1.2.7 Egyéb hallgatói támogatások

Az államilag finanszírozott nappali tagozatos hallgatókkal kapcsolatos 2007. évi költségvetési támogatás elszámolását tartalmazza a 3. sz. táblázat. A 2007. évi elszámolás alapján megállapítható, hogy az egyes juttatási jogcímek eltérő alul-, illetve túlf finanszírozást mutatnak, összességében az egyetemet még megillető összeg 356.012 ezer Ft.

*3. táblázat Az államilag finanszírozott nappali tagozatos hallgatók
normatív támogatásának elszámolása 2007. évben a Debreceni Egyetemen*

Megnevezés	Jogosultak létszáma (átlag, fő)	Jogosult előirányzat (ezer Ft)	Rendelkezésre álló előirányzat (ezer Ft)	Különbözet (ezer Ft)
1	2	3	4	5=4-3
Hallgatók pénzbeli juttatása	15 641	1 822 118	1 700 900	-121 218
Bursa ösztöndíj támogatás	3 441	125 399	110 000	-15 399
Doktoranduszok ösztöndíja	395	431 577	445 781	14 204
Köztársasági ösztöndíj összesen	129	43 215	40 870	-2 345
Tankönyv- jegyzet, sport-, kulturális támogatás	16036	186 814	174 843	-11 971
Kollégiumi támogatás összesen	4 706	548 250	565 491	17 241
Lakhatási támogatás összesen	8 021	481 260	414 000	-67 260
Miniszteri ösztöndíj	11	4 112	3 167	-945
175/2006.korm.r.15§(4)bek	1 441	136 445	0	-136 445
175/2006.korm.r.15§(4)bek	684	31 874	0	-31 874
Hallgatókkal kapcsolatos előirányzatok összesen (2007):	-	3 811 064	3 455 052	-356 012

1.2.8 GYES-GYED támogatás

A 2007. naptári évben a Gyes-Gyed-es és a 2. közismereti tanárszakos hallgatók után járó minisztériumi kompenzációról az alábbi félévenkénti kimutatások adnak számot. A költségtérítés helyett meghatározott Gyes-Gyed-es kompenzáció a jogosult hallgatók körének rendeleti szűkítése miatt csökkent az év második félévében.

4. táblázat Debreceni Egyetem
A TGYÁS-ben, GYED-ben, GYES-ben, GYNT-ben részesülő hallgatók után
járó jóváhagyott OKM kompenzáció
2006/2007. tanév II. félév

Kar	Hallgatók száma (fő)	Kompenzáció összege (ezer Ft)
Agrárgazdasági és Vidékfejlesztési Kar	28	2741
Állam- és Jogtudományi Kar	40	2425
Bölcsészettudományi Kar	179	13360
Egészségügyi Kar	129	9543
Gyógyszerésztudományi Kar	1	329
Hajdúböszörményi Pedagógiai Főiskolai Kar	242	15802
Informatikai Kar	26	2720,5
Közgazdaságtudományi Kar	18	1161,5
Mezőgazdaságtudományi Kar	23	2137,5
Műszaki Kar	31	2685
Természettudományi és Technológiai Kar	38	3637
Zeneművészeti Kar	1	45
Összesen	756	56586,5

5. táblázat Debreceni Egyetem
A TGYÁS-ben, GYED-ben, GYES-ben, GYNT-ben részesülő hallgatók után
járó jóváhagyott OKM kompenzáció
2006/2007. tanév II. félév

Kar	Hallgatók száma (fő)	Kompenzáció összege (ezer Ft)
Agrárgazdasági és Vidékfejlesztési Kar	28	2741
Állam- és Jogtudományi Kar	40	2425
Bölcsészettudományi Kar	179	13360
Egészségügyi Kar	129	9543
Gyógyszerésztudományi Kar	1	329
Hajdúböszörményi Pedagógiai Főiskolai Kar	242	15802
Informatikai Kar	26	2720,5
Közgazdaságtudományi Kar	18	1161,5
Mezőgazdaságtudományi Kar	23	2137,5
Műszaki Kar	31	2685
Természettudományi és Technológiai Kar	38	3637
Zeneművészeti Kar	1	45
Összesen	756	56586,5

6. táblázat Debreceni Egyetem
A 2. közismereti tanárszakos hallgatók után járó jóváhagyott OKM
kompenzáció
2006/2007. tanév II. félév

Kar	Hallgatók száma (fő)	Kompenzáció összege (ezer Ft)
Informatikai Kar	13	1462,5
Természettudományi és Technológiai Kar	62	6462
Összesen	75	7924,5

*7. táblázat Debreceni Egyetem
A TGYÁS-ben, GYED-ben, GYES-ben, GYNT-ben részesülő hallgatók
után járó jóváhagyott OKM kompenzáció
2007/2008. tanév I. félév*

Kar	Hallgatók száma (fő)	Kompenzáció összege (ezer Ft)
Agrárgazdasági és Vidékfejlesztési Kar	16	1547
Állam- és Jogtudományi Kar	29	1815
Bölcsészettudományi Kar	154	11852,5
Egészségügyi Kar	85	6549
Gyógyszerésztudományi Kar	1	329
Hajdúböszörményi Pedagógiai Főiskolai Kar	113	7500
Informatikai Kar	17	1867,5
Közgazdaságtudományi Kar	7	452,5
Mezőgazdaságtudományi Kar	6	785
Műszaki Kar	23	1942,5
Természettudományi és Technológiai Kar	30	2857
Zeneművészeti Kar	1	75
Összesen	482	37572

*8. táblázat Debreceni Egyetem
A 2. közismereti tanár-szakos hallgatók után járó jóváhagyott OKM
kompenzáció
2007/2008. tanév I. félév*

Kar	Hallgatók száma (fő)	Kompenzáció összege (ezer Ft)
Informatikai Kar	13	1462,5
Természettudományi és Technológiai Kar	64	7186
Összesen	77	8648,5

1.3 HALLGATÓI MOBILITÁS

A teljes idejű képzésekre fogadott hallgatók karonkénti és tagozatonkénti létszámait az alábbi táblázat mutatja. A térítéses orvostképzés és fogorvostképzés volumene a legnagyobb, a létszámok karonként nagyon eltérőek.

9. táblázat A Debreceni Egyetem külföldi hallgatóinak
2007. október 15-i létszáma adatai karonként

Kar	Nappali tagozat (fő)	Levelező tagozat (fő)	Esti tagozat (fő)	Összesen (fő)
Agrárgazdasági és Vidékfejlesztési Kar	16	1		1713
Állam- és Jogtudományi Kar	19	4		23
Általános Orvostudományi Kar	908	4		912
Bölcsészettudományi Kar	126	19	1	146
Zeneművészeti Kar	4			4
Egészségügyi Főiskolai Kar	32	17		49
Fogorvostudományi Kar	241			241
Gyógyszerésztudományi Kar	33			33
Hajdúböszörményi Pedagógiai Főiskolai Kar	9	6		15
Informatikai Kar	82	6	1	89
Közgazdaságtudományi Kar	32	3		35
Népegészségügyi Kar		6		6
Mezőgazdaságtudományi Kar	18	105		123
Műszaki Kar	25	7		32
Természettudományi Kar	137	11		148
Összesen:	1.682	189	2	1.873

A külföldi teljes képzésre érkező hallgatóink száma 2005-ben 1343, 2006-ban 1541, 2007-ben már 1873 volt, tehát az emelkedés folyamatos. Míg 2006-ban 47 országból fogadtunk hallgatókat, 2007-ben már 54 ország állampolgára tanult a Debreceni Egyetemen az alábbi megoszlás szerint.

10. táblázat A Debreceni Egyetemen tanuló külföldi hallgatók száma
a 2007. október 15-i létszámadatai országonként

Ország	Hallgatók létszáma (fő)	Ország	Hallgatók létszáma (fő)
Amerikai Egyesült Államok	35	Libanon	1
Arab Emírségek	1	Malajzia	1
Ausztria	1	Mauritius	4
Banglades	2	Mongólia	1
Belize	1	Nagy-Britannia	59
Ciprus	30	Németország	39
Egyiptom	1	Nigéria	78
Észtország	1	Norvégia	175
Finnország	3	Olaszország	1
Franciaország	4	Oroszország	5
Gambia	1	Pakisztán	5
Görögország	8	Portugália	1
Hollandia	1	Románia	340
India	11	Sri Lanka	3
Irak	2	Svédország	75
Irán	129	Szaúd-Arábia	7
Írország	1	Szerbia és Montenegró	10
Izland	60	Szíria	1
Izrael	292	Szlovákia	104
Japán	4	Szomália	1
Jordánia	3	Szudán	1
Kamerun	1	Tajvan	17
Kanada	26	Törökország	11
Kenya	3	Uganda	1
Kína	17	Ukrajna	234
Koreai Köztársaság	19	Vietnám	39
Lengyelország	1	Zimbabwe	1
		Összesen:	1873

1.4 KÉPZÉSI SZERKEZET VÁLTOZÁSA

A Debreceni Egyetem az egyetemi szintű és a főiskolai szintű alapképzések helyett folyamatosan vezette/vezeti be a bolognai képzési rendszert. 2004-ben és 2005-ben kísérleti jelleggel indítottunk el összesen 12 alapképzési, I. ciklusú

szakot, 2006-ban teljes körben bevezettük 53 bachelor szakkal az új típusú képzést, már nem indítva a hagyományos egyetemi és főiskolai szakjainkat. 2007 szeptemberében a meghirdetett 58 alapképzési szakból 57-et tudtunk hallgatókkal feltölteni, 2008-ra még egy alapképzést sikerült akkreditáltatni. 2007 szeptemberében a művészet képzési területen is áttértünk az új típusú képzésre két alapképzési szakkal. A tervek szerint kb. 60-62 alapképzési szak jelentené a Debreceni Egyetem teljes alapképzési kínálatát. A hagyományos képzéseink és az új, bolognai rendszerű szakjaink képzési területenkénti megoszlását és időbeli fejlesztését a következő táblázat mutatja be.

*11. táblázat A Debreceni Egyetemen indított szakok
képzési területek szerint*

Képzési területek	Hagyományos képzés kifizető rendszerben 2006.			Osztatlan képzési szakok 2006-tól	Bolognai rendszerű alapképzési szakok					Bolognai rendszerű mesterképzési szakok	
	Egyetemi szintű szakok	Főiskolai szintű szakok	Kiegészítő szakok		2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2007.	2008.
agrár	8	6	4	-	-	4	10	10	10		5
bölcsészettudományi	19	1	7	-	-	-	12	12	12		
társadalomtudományi	5	2	2	-	-	-	4	6	6		
informatika	2	2	1	-	1	2	3	3	3	1	1
jogi és igazgatási	1	-	-	1	-	-	1	1	1		
gazdaságtudományok	1	-	1	-	-	-	3	3	4		2
műszaki	-	9	1	-	-	3	8	8	8		1
orvos- és egészség-tudományi	4	6	1	3	-	3	4	4	4		3
pedagógusképzés	-	1	-	-	-	-	1	1	1		
természettudomány	16	2	7	-	-	-	7	7	7		
művészet	17	21	17	-	-	-	-	2	2		2
Összesen	73	50	41	4	1	12	53	57	58	1	14+1*

A 2006/07. és a 2007/08. tanévek legfontosabb oktatási feladata az alapképzések beindítása mellett a mesterképzési szakok rendszerének megalapozása, a szaklétesítések és szakindítások dokumentumainak kidolgozása, az akkreditációs folyamatok sikeres lebonyolítása volt. 2007-ben két mesterszakot (népegészségügyi és programtervező informatikus) hirdettünk meg, de csak a programtervező informatikust sikerült elindítani. A 2007-es előkészítő munka eredményeként 2008-ban már 15 mesterszak meghirdetését engedélyezte a minisztérium. A következő táblázat bemutatja a mesterszakok indításának előkészítését 2007 végéig.

12.. táblázat A Debreceni Egyetemen indult mesterszakok

KÉPZÉSI TERÜLET	KÉPZÉS NEVE	KKK RENDELET -BEN	MAB-BA KÜLDVE	AKKREDI-TÁLVA	OKTATÁSI HIVATALBA KÜLDVE	OH HATÁROZAT
agrár	agrármérnöki	X	X	X	X	X
	állattenyésztő mérnöki	X	X	X	X	X
	élelmiszerbiztonsági és minőségi mérnöki	X	X	X	X	X
	kertész-mérnöki	X	X	X	X	X
	növényorvos	X	X	X	X	X
	természetvédelmi mérnök	X	X	X	X	
	vidékfejlesztési agrármérnöki	X	X	X	X	
bölcseztudományi	amerikanisztika	X	X	X	X	
	anglisztika	X	X			
	emberi erőforrás tanácsadó		X			
	francia nyelv, irodalom és kultúra		X			
	klasszika-filológia		X			
	magyar nyelv és irodalom		X			
	német nyelv, irodalom és kultúra		X	X		
	neveléstudományi	X	X			
informatika	történelem		X			
	gazdaságinformatikus	X	X			
	mérnök informatikus	X	X			
	programtervező informatikus	X	X	X	X	X
gazdaságtudományok	nemzetközi gazdaság és gazdálkodás	X	X	X	X	X
	számvitel	X	X			
	vezetés és szervezés	X	X	X	X	X
műszaki	biomérnöki		X			
	létesítménymérnöki	X	X	X	X	X
művészet	karmester fúvószenekari karnagy-művész szakirány	X	X	X	X	
	klasszikus énekművész operaénekművész szakirány, oratórium- és dalénekművész szakirány	X	X	X	X	
	klasszikus hangszer-művész zongora, orgona, ütőhangszer, fuvola, oboa, klarinét, gitár szakirányok	X	X	X		
	kóruskarnagy	X	X	X	X	
orvos- és egészség-tudomány	egészségpszichológia	X	X	X	X	X
	egészségügyi szociális munka	X	X	X	X	X
	népegészségügyi	X	X	X	X	X
	táplálkozástudományi		X	X		
társadalom-tudományi	egészségpolitika, tervezés és finanszírozás		X			
	informatikus könyvtáros		X			
	szociálpolitika	X	X			
	szociológia	X	X			
természet-tudomány	alkalmazott matematikus	X	X	X	X	X
	biológus	X	X	X	X	
	fizikus	X	X	X	X	X
	hidrobiológus		X	X		
	környezettudomány	X	X	X	X	X

	molekuláris biológia		X	X		
	vegyész	X	X	X	X	X
	tanári	X	X	X		

A már megszerzett fokozatra és szakképzettségre épülő szakirányú továbbképzéseket miniszteri szinten 2006. szeptemberben újraszabályozták, az új feltételeknek megfelelően megkezdtek a korszerűbb, rugalmasabb továbbképzések kidolgozását. Egyértelmű tendencia, hogy a hagyományos továbbképzéseinkre csökken az érdeklődés, 2006-ban 1621 fő, 2007-ben 1271 fő vett részt ilyen típusú képzésben. A 2008. év feladata a rendszer megújítása, az új továbbképzések kialakítása, engedélyeztetése.

A működő felsőfokú szakképzések körének bővítését behatárolta az új OKJ-s rendszer és az ahhoz kapcsolódó szakmai és vizsgáztatási követelményekre vonatkozó miniszteri rendeletek megjelenésének elhúzóda. 2007-ben 14féle felsőfokú szakképzés volt regisztrálva a Debreceni Egyetemre hallgatói jogviszonnyal, 5 szakképzést tanulói jogviszonnyal három különböző szakközépiskolában gesztoráltunk. Az új SZVK rendeletek kiadása után meg kell újítanunk valamennyi felsőfokú szakképzésünket, ezt a munkát 2007 végén tudtuk elkezdni. Az F Sz képzésben résztvevők száma jelentősen nőtt, de kívánatos tovább bővíteni a piacképes kínálatunkat e téren is.

Az egyetem tervei között szerepel, hogy fokozatosan növeli a külföldi felsőoktatási intézményekkel közös képzési lehetőségeket. Az Informatikai Kar programtervező matematikus és programtervező informatikus szakos hallgatói Jyväskyläben, az Agrárgazdasági és Vidékfejlesztési Kar gazdasági agrármérnök szakos hallgatói a Wageningen Egyetemen folytatnak olyan képzéseket, amelyek elfogadása mindkét felsőoktatási intézményben kiadott okleveleket eredményeznek. A BTK hallgatóinak 2007-től és a következő években két új képzési programba való bekapcsolódásra lesz módjuk már aláírt megegyezések alapján: Néderlandisztika képzési terület: Holland Nyelv és Kultúra európai kontextusban (DCC program). Résztvevő egyetemek: Bécs, Pozsony, Wroclav, Olmütz, Brno, Debrecen. Pszichológia szak: Atlantis-program. (A Debreceni Egyetem mellett egy-egy amerikai és lengyel egyetem vesz részt a programban, 2007-ben 4 hallgatónk vett részt amerikai képzésben.) A matematikus hallgatóknak lehetősége lenne Paderbornban közös képzésre, ezt az együttműködési lehetőséget 2007-ben nem használták ki hallgatóink. A Debreceni Egyetem egyik fontos célkitűzése az, hogy felnőttképzési tevékenysége bővüljön, alkalmazkodjon a piaci igényekhez. Az egyetem megfelelő tárgyi infrastruktúrája és személyi feltételei biztosítéka annak, hogy a felnőttképzés egyik bázisintézménye legyen a jövőben. 2007-ben a Debreceni Egyetem 66 felnőttképzési tanfolyamán (általános képzés, szakmai képzés, nyelvi képzés, miniszteri rendelet szerinti képzés) 3898 fő vett részt. A DEOEC 37 szakmában 374 orvostovábbképzést, a régió további 408 tanfolyamot hirdetett meg, ezekből 758 tanfolyamot tartottak meg, amelyeken 10141 fő vett részt. Az intézményben a felnőttképzési szolgáltatásokat (pályaorientáció, pályakövetés, képzési tanácsadás, elhelyezkedési tanácsadás, pályaorientációs- és korrekciós tanácsadás, álláskereső technikák) 1104 fő vette igénybe. A felnőttképzési tevékenység hatékonyságának növelése érdekében a rektori vezetés döntése alapján létrejött az Egyetemi Oktatási és Hallgatói Ügyek Bizottságának Felnőttképzési Albizottsága.

13. táblázat Megvalósult tanfolyamok a 2007. évben

Egyetemi egység neve		Képzések száma	A képzésekben résztvevők száma /fő/
AMTC Felnőttképzési és Távoktatási Intézet		9	816
AMTC Idegennyelvi Képzési Csoport		12	235
Bölcsészettudományi Kar		1	38
Egészségügyi Kar		4	132
Európa Tanulmányok Központja		1	35
Hajdúböszörményi Pedagógiai Főiskolai Kar		1	18
TEK Idegennyelvi Központ		3	35
Informatikai Kar		1	16
Műszaki Kar		4	127
Népegészségügyi Kar		24	2180
Természettudományi és Technológiai Kar		3	113
OEC	Orvos- és Egészségtudományi Centrum	2	27
	Szak- és Továbbképzési Központ (orvosok folyamatos továbbképzése)	1+ 758* *a DEOEC és a régió által szervezett tanfolyam	126+ 10141** ** a DEOEC és a régió által szervezett tanfolyamok résztvevői
Összesen		66+758 *	3898+10141**

1.5 GYAKORLÓI INTÉZMÉNYEK VÁLTOZÁSAI

1.5.1 Gyakorló iskolák, óvodák

A közoktatási normatív támogatás 2006-ról 2007-re 23.726 eFt-tal csökkent, mely összeg a változatlan feladatellátás mellett nagyon jelentős.

14. táblázat A gyakorló közoktatási intézmények finanszírozása

Megnevezés	2006.	2007.	Változás	
			eFt	%
Tervezett normatív támogatás	1 169 080	1 145 354	-23 726	-2,03
Normatív alapú költségvetési előirányzat (OKM által leutalt)	1 197 049	1 173 506	-23 543	-1,97
Elszámolás alapján a TEK-et ténylegesen megillető támogatás	1 174 240	1 155 565	-18 675	-1,59
Visszafizetési kötelezettség elszámolás alapján	22 809	17 941	-4 868	-21,34
Kiegészítő közoktatási előirányzat	38 614	48 492	9 878	25,58

Megjegyzés: A tervezett normatív támogatás számítása az adott költségvetési évet megelőző év októberi tényadatára, valamint az adott év becsült októberi adatára épül.

A tervezett normatív támogatás változása több okra vezethető vissza:

1. Tanulók számának változása összesen 7.286 eFt-os csökkenést eredményezett. A legnagyobb tanuló létszám csökkenés az Arany János Gyakorló Általános Iskolánál jelentkezett 26 fővel.
2. Számítási módszer változása miatt 17.603 eFt-tal csökkent a normatív támogatás. 2007. szeptember 1-jétől nem tanuló létszám, hanem teljesítménymutató alapján kell számolni. A teljesítménymutató számítása az óvodai csoportokra, iskolai évfolyamcsoportokra meghatározott átlaglétszámok, az óvodai nevelési, az iskolai tanítási és egyéb foglalkozási időkeretek, a pedagógusok heti kötelező óraszama figyelembevételével történik. A teljesítménymutatóra járó norma egységes az óvodában, iskolában, mely kedvezőtlenül befolyásolta az iskoláknak járó támogatás összegét (AJGYI: -8.947 eFt; KLGYI: -8.897 eFt; KLGYG: -6.624 eFt), míg a korábban az iskolákhoz viszonyítva alacsonyabb normájú óvoda esetében kedvezően (HPFK óvoda: +6.865 eFt).
3. A megszűnő, illetve új támogatási elemek egyenlegükben 1.163 eFt támogatásnövekedést eredményeztek. Pedagógiai szakmai szolgáltatás támogatása 2007. augusztus 31-ével megszűnt, viszont új elemként jelent meg a tanulónkénti évi 1 eFt-os általános tankönyv hozzájárulás.

15. táblázat A Debreceni Egyetemi TEK gyakorlóiskoláinak és gyakorlóóvodáinak létszámadatai 2005-2007

Megnevezés	Tanulók/óvodások száma			Változás			
	2005.okt.1.	2006.okt.1.	2007.okt.1.	fő	%	fő	%
AJGYI	625	599	591	-26	-4,16	-8	-1,34
KLGYI	688	684	682	-4	-0,58	-2	-0,29
KLGYG	838	843	851	5	0,60	8	0,95
HPFK óvoda	300	300	288	0	0,00	-12	-4,00
Összesen	2 451	2 426	2 412	-25	-1,02	-14	-0,58

- A gyakorló iskolák tervezett kiadása 90.001 eFt-tal haladta meg a rendelkezésükre álló előirányzatot. A költségvetés készítés időszakában a hiány rendezésére tett intézkedéseik eredményeként, és az előző évek megtakarításának beszámításával, ez az összeg 27.783 eFt-ra módosult. Ezek további csökkentése érdekében az évközi feladatokban bizonyos átrendezések történtek. Egyszeri bevételeként megjelent étkeztetés után visszaigényelt Áfa bevétel (melynek rendezése két éve folyik az APEH-al) részben kompenzálta a hiányt, de további fizetés- átutamezés vált szükségessé. Likviditásuk napi figyelése eredményeként az iskolák december 31-i záró egyenlege végül pozitív eredményt mutat.

Mivel a normatív támogatás megváltozott számítása – 2007. évvel ellentétben (szept.-dec.) – 2008-ban már egész évben éreztetni fogja hatását, ezért 2008. évben - változatlan feladatellátás - mellett még nagyobb támogatás csökkenésre kell számítanunk.

1.6 K+F TEVÉKENYSÉG

1.6.1 Hazai és külföldi kutatási pályázatok

A Debreceni Egyetem oktatói, kutatói és hallgatói 2007-ben is eredményesen pályáztak a különböző alapok, alapítványok támogatásaira. A korábbi évek tapasztalataihoz hasonlóan az egyetem pályázói az egyes pályázatokon az országosan rendelkezésre álló összegek 12-16, egyes esetekben még nagyobb százalékát nyerték el. Jelentősen növelték pályázati bevételeinket a Nemzeti Kutatási és Fejlesztési Pályázaton illetve a Jedlik Ányos Pályázaton elnyert támogatások, valamint a Regionális Egyetemi Tudásközpont program támogatása. Sajnos az új pályázati lehetőség ebben az évben viszonylag kevés volt.

Az OTKA kutatási pályázatán ismét sikeresen indultak oktatóink, kutatóink. Míg 2006. évi fordulóban projektjeink 585,9 millió Ft támogatást nyertek, addig a 2007-ben az elnyert összeg 849,1 millió Ft-ra emelkedett.

Kutatásaink jelentős hányada nemzetközi szintű és hatású, amit a publikációk helyei és a hivatkozási adatok igazolnak. A pályázatok (OTKA, OKM, NKFP, MTA, Környezetvédelmi Alap, stb.) keretében végzett K+F tevékenységet – igaz, néha 1-2 év késéssel – a pályázatok rendszeresen értékelik, és az értékeléseket visszajuttatják az intézményekhez. Ezekből megállapítható, hogy a pályázatokban vállalt célok megfelelő, a legtöbb esetben kiváló szinten megvalósultak.

A pályázatokon elnyert K+F bevételek a központi rezsikivételével teljes egészében a pályázó egységeknél kerültek felhasználásra. A rezsikivétel mértéke az adott pályázatban rögzített %-os mértékű volt.

A külföldi pályázati bevétel döntő (~90%) részét az Orvos- és Egészségtudományi Centrum kutatói nyerték el. A pályázatok első számú forrása az Európai Unió.

A K+F jelentős pozitív hatást gyakorol az egyetemi alapfeladatra, az oktatásra. A kutatási témákhoz kapcsolódó modern eszközök a kutatás-fejlesztési források segítségével kerültek az egyetemre és az oktatásba. Ezek beszerzése, működtetése és karbantartása az egyetemen folyó munka színvonalának fenntartásához elengedhetetlenül szükséges. A feladatok megfelelő szintű teljesítéséhez a jelenleginél magasabb összegű kutatástámogatás lenne szükséges és indokolt.

Az Egyetem 2007. évre rendelkezésre álló K+F forrásait és azok felhasználását a 16. számú táblázat mutatja be.

16.táblázat. A K+F tevékenység forráscsoportonkénti megoszlása

eFt

Forrás megnevezése	2007-ben rendelkezé	2007 évi kiadás	Különböze t
1	2	3	4=2-3
I. Költségvetési támogatás			
- intézményi kgtvetésben megtervezett támogatásból			
= doktorandusz képzés támogatása	206308	109894	96414
=egyéb K+F feladat támogatása	1126923	1114019	12904
= normatív kutatás	16430	16430	0
= FKFP-Doktori Mester Iskola	13186	8954	4232
- OKM fejezeti kez.előirányzatból bizt. K+F feladatra adott			
= FKFP	19 119	13 008	6 111
- más fejezetből fejezetek közötti átcsopt.útján K+F feladatra biztosított			
=OTKA	745 525	448 020	297 505
=FKFP	2 533	1 932	601
=FVM	5 690	6 670	-980
= Akadémiai kutatás	371	371	0
I. Költségvetési támogatás összesen	2 136 085	1 719 298	416 787
II K+F feladatra átvett pénzeszközök főbb jogcímenként			
- Kut. és Tech. Innovációs Alap (OMFB)	182 944	224 271	-41 327
- GVOP 3.2.2. KKK	188 739	268 739	-80 000
- Kut. és Tech. Innovációs Alap	0	0	0
- FVM	2 185	13 889	-11 704
-GVOP	26 407	239 289	-212 882
- ROP	15 855	24 537	-8 682
- Egyéb külföldről átvett pénzeszköz	7 748	14 155	-6 407
- Egyéb	49 452	13 985	35 467
- ETT 119	97 994	66 178	31 816
- OTKA 133+148	87 085	37 467	49 618
- TET	11 601	8 893	2 708
- NKFP	221 123	221 123	0
- Jedlik Anyos Program	231 160	110 727	120 433
- RET	338 602	347 831	-9 229
- OMFB Biotechnológia	128 125	213 801	-85 676
- OMFB Mecenatúra	204	204	0
- Baross Gábor pályázat	17 073	21 870	-4 797
- Oveges pályázat	31 079	31 061	18
- GAK	14 393	14 152	241
- OTKA, MTA	29 204	20 590	8 614
- Kut. és Tech. Innovációs Alap (NKFP)	47 707	47 055	652
- Kut. és Tech. Innovációs Alap (JAP)	26 065	29 288	-3 223
- Kut. és Tech. Innovációs Alap (TET)	20 716	14 652	6 064
- Kut. és Tech. Innovációs Alap (Oveges)	26 136	25 717	419
- Kut. és Tech. Innovációs Alap (Baross)	15 774	10 184	5 590
- Kut. és Tech. Innovációs Alap (DIGIT)	1 900	1 900	0
- Kut. és Tech. Innovációs Alap (OTKA)	42 433	1 319	41 114
- EU6	67 316	70 076	-2 760
- Interreg III C	-13 645	59 419	-73 064
- Tempus	97 828	17 587	80 241
- OKTK	395	395	0
II K+F feladatra átvett pénzeszközök összesen	2 013 598	2 170 353	-156 755
III. Külső megrendelésre végzett K+F feladatra biztosított forrásból			
-Kutatóintézetek saját bevétel	506 213	499 507	6 706
-Támogatások saját forrása	-8 165	2 960	-11 125
-Egyéb szerződéses tevékenység	357 071	215 100	141 971
- KK szerződéses kutatás	463 454	240 798	222 656
- külső megbízásos kutatások	111 885	86 546	25 339
III. Külső megrendelésre végzett K+F feladatra biztosított forrás	1 430 458	1 044 911	385 547
Mindösszesen (I+II+III)	5 580 141	4 934 562	645 579

1.6.2 Hazai és nemzetközi konferenciákon való részvétel és rendezés

Oktatóink és kutatóink 2007-ben is számos hazai és nemzetközi konferencián vettek részt, melyhez anyagi forrást a kutatási pályázatok, illetve a hazai pályázati palettán sajnos egyedivé vált ún. Mecenatúra pályázatok biztosították. Az Egyetem Külső Kapcsolatok Igazgatósága 428 külföldi konferencia kiutazást regisztrált 2007-ben.

A Debreceni Egyetem – hagyományaihoz híven – 2007-ben is számos hazai és nemzetközi szakmai rendezvénynek, konferenciának adott otthont, melyet az alábbi táblázat szemléltet.

17. táblázat Konferenciák, rendezvények

Centrum	Hazai	Nemzetközi	Összesen
AMTC	46	5	51
OEC	43	7	50
TEK	50	25	75
DE összesen	139	37	176

1.7 VÁLTOZÁSOK AZ INTÉZMÉNYI SZOLGÁLTATÁSBAN

1.7.1 Informatika

Megvalósult fejlesztések az Informatikai Igazgatóság által biztosított szolgáltatások területén:

- 1.) Bővítettük az Eduroam vezeték nélküli infrastruktúrát. A hálózat immár elérhető a Matematika Épületben, a Kémia Épületben a TTK Dékánia környezetében, a Főépületben, valamint a Bem téren a Szilárdtest Fizikai Tanszéken.
- 2.) Ebben a félévben történt meg a Nagios alapú hálózat-felügyeleti rendszer tökéletesítése és az SMS riasztás bevezetése. Beszereztünk egy GSM modemet, melynek segítségével képesek vagyunk közvetlenül a felügyeleti rendszerből riasztást küldeni a rendszergazdák mobiltelefonjaira. Ezzel a szolgáltatással jelentősen javítottuk a hálózat-felügyelet színvonalát.
- 3.) Az egyetem hallgatói és dolgozói számára létrehoztunk egy új kiszolgálót, amely kifejezetten a fejlesztői és a hozzá kapcsolódó dokumentálási munkát hivatott elősegíteni, valamint találhatók rajta webes fórumok és egy wikipédia. A szervert bárki eléri, aki rendelkezik hálózati azonosítóval.

Elindított fejlesztések az Informatikai Igazgatóság által biztosított szolgáltatások területén:

- 4.) Elkezdődött az elnyert GVOP pályázat keretében az egyetemi portál fejlesztése. Beszerzésre és beüzemelésre kerültek a portál szerverei. A fejlesztési folyamat gördülékenyebbé tétele érdekében levelezőlistát és wikipédiát készítettünk a résztvevők számára.
- 5.) A portál-fejlesztéshez kapcsolódóan bevezetésre került a Mantis hibakezelő rendszer, amely a jövőben az informatikai szolgáltatások menedzselésének alapjául szolgál majd.
- 6.) Elkezdődött egy kísérleti webes Single Sign On rendszer megvalósítása Shibboleth alapokon.

2007-ben az ETR referencia bevezetési projekt során vette használatba az egyetem az ETR tanulmányi rendszert. A korábbi Neptun 2000 rendszer március közepéig működött. Az ETR bevezetés költsége 8.640.000 Ft volt.

A tanulmányi rendszerrel évente 36 ezer kurzusra 650 ezer kurzusjelentkezés történt, az 50 ezer meghirdetett vizsgára pedig 600 ezer a jelentkezések száma a rendszeren keresztül. A tanulmányi rendszerben végeztük a hallgatói pénzügyek teljes adminisztrációját, melynek során 2.500 millió Ft kifizetés és 1.800 millió Ft befizetés valósult meg. A bevezetett rendszerrel az intézmény el tudta végezni azokat az új feladatokat is, amelyeket a korábbi tanulmányi rendszer nem támogatott: az OEP adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése és a FIR jelentés előkészítése. 2007-ben jelentős fejlesztést eredményezett a 7,5 millió forintos szerverbeszerzés a tanulmányi rendszerhez és az oktatástámogatási modulhoz.

1.7.2 Sport

Integráltuk a Debreceni Egyetem testnevelését. Ezzel egy időben elkészítettük a testnevelési kritériumok teljesítési lehetőségeinek szabályzatát - a Testnevelési Ügyrendet -, mely részletesen összefoglalja a hallgatók lehetőségeit. Ennek részeként bővítettük azokat a testnevelési szolgáltatásokat, amelyeket a hallgatók igénybe vehetnek. Egységbe foglaltuk a testneveléssel kapcsolatos felmentések lehetőségeit (egészségügyi, versenysport, sportnak számító rendszeres testmozgás)

Egyetemi sportlétesítményekkel kapcsolatos szolgáltatások

Bővítettük az igénybe vehető egyetemi és városi sportlétesítmények számát. Felújítottuk a Sportigazgatósághoz tartozó négy kondicionáló termet és új gépeket vásároltunk.

Felmértük a sportlétesítmények szabad kapacitását és hatékonyabbá tettük a passzív idők kihasználásával. Házi jellegű egyetemi bajnokságokat, programokat szerveztünk. Ötleteket adunk polgárainknak és lehetőséget biztosítunk a térítésmentes egyéni sportolásra. (pl. mezei futás, kocogó edzésprogram)

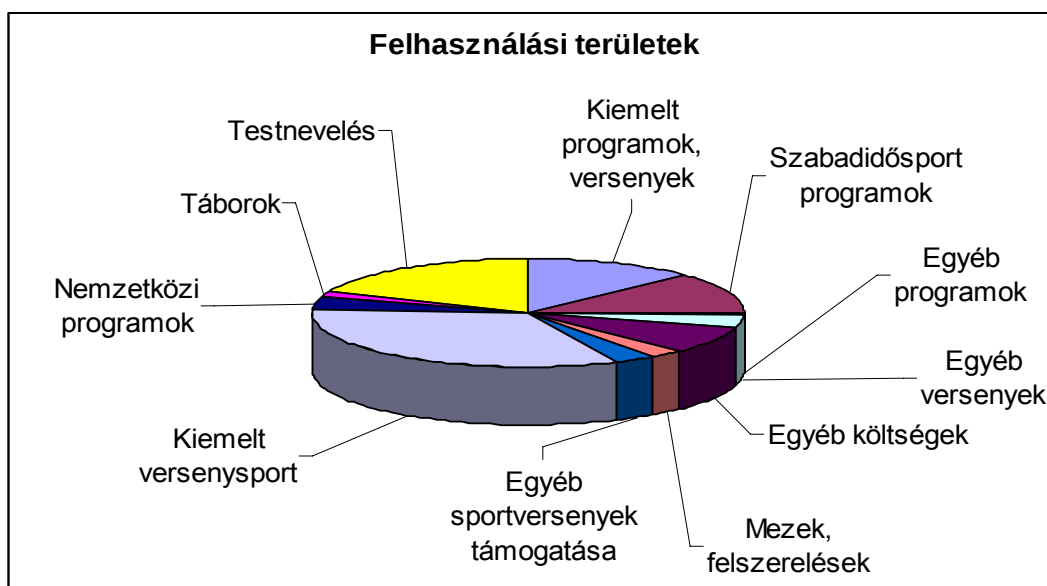
Kihasználjuk a magas színvonalon működő önkormányzati sportlétesítményeket a testnevelés órák szolgáltatási körében (uszoda, műjégpálya)

Szabadidős szolgáltatások

Nagy tömegeket mozgó amatőr turisztikai szakosztályt hoztunk létre. Sikeresen továbbfejlesztettük a sportösztöndíj rendszert. Bővítettük a dolgozói sportolás lehetőségeit a létesítményeinkben. Figyelmet fordítottunk részvételükre a táborokban, bajnokságokban, életmód programokban.

A sport támogatása és a támogatott sporttevékenységek

A sport számára, 2007-ben, rendelkezésre álló támogatás összege 22 % -al nőtt. Az összeg 49. 230 000 Ft volt.



A legkiemelkedőbb támogatott sporttevékenység a kiemelt versenysport. Az egyetem 100 %- s tulajdonában lévő gazdasági társaság, a DEAC Sport Kft 20 szakosztályt működtet. 300 fölé nőtt az igazolt sportolók száma. A DEAC- al együttműködésben támogattuk a dolgozói és az amatőr sportot, melyek az egyetemhez kötődő két egyesületben folytak. (DASE, DMSE). A költségvetés kb. 40 %-t fordíthattuk erre. Nem csupán az egységes sportfelszerelések jelentettek fejlődést, hanem a klub rendelkezésére álló egyetemi mikrobusz is javította működési feltételeket.

Testnevelés támogatása

Rendkívül fontos a testnevelés szolgáltatásaira, felszerelésére fordított támogatás mértéke, mellyel hatalmas hallgatói tömeget tudtunk megmozgatni. A költségvetés kb. 20 %- t fordíthattuk erre.

Nemzetközi program

Új elem a támogatott sportszolgáltatásaink között a nemzetközi kapcsolatok fejlesztése. Ennek keretében vettek részt rektori kitüntetettjeink és kiváló sportolóink egy párizsi sportszakmai tanulmányúton.

1.7.3 Könyvtár

Az Egyetemi Könyvtár a Debreceni Egyetem egyik legfontosabb, az oktatást és a kutatást korszerű eszközökkel támogató háttérintézménye.

A Debreceni Egyetem Egyetemi és Nemzeti Könyvtárának célkitűzése, hogy a nyilvánosságra hozott információt, felhalmozott tudást - beleértve a Debreceni Egye-

temen és a Tudásközpontokba létrehozott szellemi alkotásokat - a legkorszerűbb eszközökkel és a felhasználók igényeihez folyamatosan alkalmazkodva közvetítse az egyetemi polgárok, a régió használói és az Országos Dokumentumellátó Rendszer tagjaként az ország minden lakosa számára. Innovatív, minden tagkönyvtárban azonosan magas szintű szolgáltatásaival megvalósítja az egyenlő esélyű hozzáférést, elősegítve ezzel a Debreceni Egyetem oktatóinak, kutatóinak, az intézményben diplomát szerző hallgatóknak, és ezzel együtt a régió versenyképességét.

E célok szolgálatában minden tagkönyvtárban az olvasók igényéhez alakított folyamatosan korszerűsített infrastruktúrával, minőségi, legkorszerűbb szolgáltatási formákkal állunk használóink rendelkezésére. Az információszolgáltatás forrását a jól szervezett hagyományos gyűjtemény, az Egyetem és Regionális Tudástárak kutatási igényét folyamatosan követő információs adatbázisok és elektronikus dokumentumok jelentik. Az Egyetemi Könyvtárban szaktudásukat folyamatosan megújító és megfelelő kompetenciákkal rendelkező szakemberek közvetítik az ismereteket az egyetemi polgárok és más felhasználók számára, segítik a rendszeres, kompetencia-alapú és moduláris képzést az oktatásban és az életen át tartó tanulás folyamatában.

Állomány, gyűjteményszervezés

A szakkönyvtárként funkcionáló új könyvtárépületek (Kenézy Élettudományi Épület és Könyvtár, Társadalomtudományi Könyvtár) mellett a HEFOP pályázat nyújtotta támogatással 2006-ban megtörtént a főépületben működő Bölcsészettudományi és Természettudományi Könyvtár (BÉTEK) rekonstrukciója. Az építkezések befejezésével azonban az új adottságoknak és szükségleteknek megfelelően kellett a gyűjteményt, a könyvtári munkát átszervezni, a szolgáltatásokat kialakítani. Az egyik tagkönyvtárban bekövetkezett gyűjteményi, szolgáltatási és az ezzel járó szervezeti átalakítás minden egységet láncreakciószerűen érint, mivel folyamatosan történik a főépületben lévő könyvtár állományának szakrend szerinti megbontása és szakkönyvtárakba irányítása.

Az elmúlt évben az állomány egyenletes, tervszerű építéséhez a Könyvtár a költségvetési támogatás mellett élt a pályázati és egyéb támogatási lehetőségekkel. Az állománygyarapításra fordítható források csökkenésével egyre nagyobb jelentőséggel bír a köteles példány szolgáltatás. 2007-ben tovább folyt a köteles példányok szakgyűjteményekbe irányítása a Gyűjteményi Bizottság által kialakított elvek alapján. A kurrens köteles könyvállomány tematikus megoszlása teljessé vált, minden tagkönyvtár megkapja a gyűjtőkörébe tartozó szakanyagot.

A retrospektív könyvállományt is a megfogalmazott alapelvek szerint fogadja a Kenézy és a Társadalomtudományi Könyvtár. Az online katalógusban feldolgozott anyagok esetében jó közelítéssel megtörtént az átcsoportosítás. A gépi feldolgozásra még nem került anyagok esetében a raktári leválogatás folyamatban van.

A BÉTEK-ben változás következett be a köteles példányok kezelésében és gyűjteménnyé szervezésében. A köteles példányok raktári elhelyezése egyszerűsödött: megszűnt a profilidegen rész, és 2007 októberétől a vásárolt és köteles anyag külön tárolása. Mivel a köteles példányok is kölcsönözhetővé váltak, lehetőség nyílt a feldolgozási munkát, tárolást és kiszolgáltatást egyszerűsítő változtatásra.

A 2007-es év a folyóiratok elhelyezésében is változást hozott: A 20 évig könyvtári célokat szolgáló Egyetemi templom folyóirat állományának átköltöztetése ez év elején fejeződött be. A periodika állomány szakkönyvtári rendszerezését nehezítette a tagkönyvtárak raktári kapacitásának egyenetlensége. Ugyancsak problémát jelentett, hogy nagyon sok időszaki kiadvány vegyes tartalmú, így nehéz volt eldönteni, melyik tematikai egységbe kerüljön.

A retrospektív és kurrens periodika állomány megfelelő szakrendi részegysége a Társadalomtudományi Könyvtárban található, a főépületben, az újonnan kialakított alagsori folyóiratraktárba kerültek a BTK oktatását, kutatását segítő „bölcész” folyóiratok, az ugyanott található hírlapraktárba a hírlapok, míg az Élettudományi Könyvtár gyűjtőkörébe illő és a vegyes tartalmú folyóiratokat ennek raktárában tároljuk. Elindítottuk a kurrens agrártematikájú időszaki kiadványok összegyűjtését is, néhány szállítmány már át is került az Agrártudományi Centrum könyvtárába.

A folyóiratok lelőhelyéről az OPAC ad tájékoztatást. A bölcész folyóiratok teljes köre kereshetővé vált a számítógépes katalógusban, s ez meg is látszik a helyben használatuk forgalmán, ill. több doktori iskola felvette programjába a régi magyar folyóiratok kutatását.

Szükség raktárban kaptak helyet a plakátok, és egyéb dokumentumok. Megkezdődött e külön gyűjtemény tematikus rendszerezése, amely a közeljövőben alapja lehet a csoportos feltárásnak.

Kiemelt figyelmet kapott a régi könyvek állománya. Folytatódott a BÉTEK raktárszintjeiről az 1850 előtti dokumentumok leválogatása, tisztítása és díszmű szintre helyezése, valamint elkészültek a részletes prossessori feltárást szolgáló listák.

2007-ben tehát folyamatosan és tervszerűen történt a szakkönyvtárak állományának építése, mely magába foglalja az elavult dokumentumok selejtezését és az állományrevíziót is. Így folyamatosan korszerűsítjük a gyűjteményt, az Egyetemen folyó oktatási, kutatási, gyógyítási és művelődési igényeket szolgálva.

Digitális gyűjtemények

A DEENK dokumentum-vagyonának szerves részét képezik a külföldi elektronikus adatbázisok és online folyóiratok. A nemzetközi tudományos eredmények megismerésének korszerű eszköze, jelentőségük különösen felértékelődik, mivel a magyar és külföldi folyóiratok megújítása továbbra is neuralgikus pont. 2003-2008 között 140 külföldi folyóirat előfizetését mondtuk le, miközben a címféleség növelése lett volna indokolt. A Tudományegyetemi Karok esetében a lemondott folyóiratok száma 400 felett volt ugyanerre a periódusra.

2007-ben több mint 60, jórészt teljes szövegű adatbázist állt a Debreceni Egyetem oktatói, kutatói, hallgatói és a könyvtárat használó olvasók rendelkezésére. Az adatbázisok esetében a könyvtár proxy szerver segítségével otthoni elérést is biztosítunk a beiratkozott felhasználóknak. Az általános, több intézmény érdeklődésére számot tartható adatbázisokat (EBSCO, EISZ) nemzeti licenc szerződéssel használhatták a könyvtárak. A speciális szakadatbázisok egy részének online hozzáférését a könyvtári konzorciumok számára az OTKA pályázat biztosította, 25%-os

intézményi önrész megfizetésével, 12 konzorcium számára. (Ebből 10 konzorciumnak a DEENK is tagja volt, 1 konzorciumot pedig gesztorált.) Emellett az egyetemi igényeket követve számos szakadatbázisra a Debreceni Egyetem egyedileg fizetett elő.

2007 utolsó negyedében már körvonalazódott, hogy veszélybe kerül a támogatott adatbázisok következő évi előfizetése. Kérdéses volt az EISZ program fennmaradása, elsősorban a Science Direct következő évi előfizetése, mivel a központi finanszírozó intézmények hatályos megállapodása 2007. december 31-én lejárt. A tárgyalások eredményeként az összes, 2007-ben is a palettán szereplő adatbázist szolgáltatják 2008 első negyedében, a folytatásról pedig - a pénzügyi források ismeretében - az újraalakuló EISZ Bizottság dönt.

Ugyancsak bizonytalanná vált az OTKA által támogatott adatbázisok következő évi előfizetése is, mivel ezek online hozzáférésére nem írtak ki pályázatot. A támogatás hiánya a konzorciumokban részt vevő intézményeknek - változatlan előfizetés esetén - több mint 154 millió Ft többletkiadást jelentett. A zömmel felsőoktatási intézményeknek újjá kellett szervezni az online hozzáférésre alakított konzorciumokat és az előfizetés teljes összegét önerőből szükséges előteremteni. Ez a DE esetében közel 25 millió Ft többletkiadást jelent.

Informatikai és elektronikus szolgáltatások

A Debreceni Egyetem intézményi archívuma (DEA) az Egyetem és Tudásközpontok szellemi tulajdonának elektronikus tárhelye, a nyílt hozzáférés egyik megnyilvánulási formája, amely a könyvtár gondozásával működik. A DEA-ban a nyílt hozzáférés (open access) eredeti szellemiségének megfelelően kívánjuk tárolni és szolgáltatni az egyetemen dolgozók kutatási eredményeit a kiadói copyright-politika és a személyes rendelkezések maximális tiszteletben tartásával.

A DEA tartalma (digitalizált dokumentumok, disszertációk és tézisek, hallgatói dolgozatok, kutatási anyagok oktatási segédletek, előadásanyagok és intézményi dokumentáció) folyamatosan bővül.

2007-ben folytattuk a kották, régi folyóiratok, könyvek, és tankönyvek, valamint a Neveléstudományi Tanszék megbízásából a Rektori Tanács jegyzőkönyveinek digitalizálását. Az elkészült anyag a DEA-ban történő szolgáltatása az egyetemi tárhely megfelelő kialakítása miatt késik.

Noha technikailag megoldott a zárt hálózat használata, a digitalizált tankönyvgyűjtemény anyagának fejezetenkénti letöltéséhez a szerzői jogi kérdések tisztázása szükséges.

A DEA 2007-ben tartalmilag szakdolgozatokkal és PhD dolgozatokkal gyarapodott leginkább, valamint több tanszék és kar tölt vagy töltet fel oktatási segédanyagokat. Az Informatikai Karon a hallgatók már üzemszerűen, míg a Jogi és Közgazdaságtudományi Karokon, valamint az ATC AVK és MTK Karain ez évtől könyvtárosok végzik a feltöltést.

A PhD dolgozatok adatbázisba kerülésének rendeleti és szervezeti szabályozása megoldott (Kormányrendelet, DE Doktori Szabályzat), megtörtént a doktori iskolák

titkárainak tájékoztatása is. A kísérleti periódus után 2008-tól a Tudományos Igazgatósággal együttműködve dokumentált módon folyik a feltöltetés.

A DEA együttműködik a DART-Europe nevű Uniós projekt keresőjével, és folyamatban van egy másik nemzetközi projekthez (DRIVER) való kapcsolódás is.

Az Egyetemi Bibliográfia 2006-2007-ben kb. 3-4 ezres tétellel gyarapodott, melyet elsősorban az ÁJK és KTK kutatói publikációs listáinak feldolgozásával, valamint az OEC és BTK retrospektív tételeinek bevitelével értünk el. Az Egyetem új vezetésének terveibe jól illeszthető az Egyetemi Bibliográfia. Folyamatos egyeztetések alapján reálisnak látjuk, hogy a következő fél évben összegyetemi bibliográfia készítésére alkalmassá tegyünk az adatbázist.

Mivel hazánkban jelenleg csak néhány publikus intézményi archívum működik és megoldatlan ezen intézmények tapasztalatcseréje, eredményeik, céljaik rendszeres publikálása. A nemzetközi és hazai tapasztalatok megismerésére a DEENK 2007-ben konferenciát szervezett Digitalizálás és elektronikus hozzáférés az Észak-Alföldi régióban címmel, külföldi és magyar előadók meghívásával, a Baross Gábor program támogatásával.

Szolgáltatások

Az olvasóbarát környezet kialakítása mellett számos szolgáltatás fejlesztésével segítettük a könyvtárhasználók információszerzését. A BÉTEK-ben meghosszabbítottuk a nyitvatartási időt, a dokumentumok nagyobb része minden olvasó számára kölcsönözhetővé vált, függetlenül annak forrásától, lehetőség nyílt az ún. „éjszakai kölcsönzésre”. Az új építésű és felújított tagkönyvtárak teljes területén elérhetővé vált az internet saját számítógépről is. Több tagkönyvtár mellett 2007-től az olvasó a BÉTEK-ben is minden számítógépről kezdeményezhet nyomtatást. A felhasználóbarát, új webes katalógus felületén az olvasók otthonról is meghosszabbíthatják a kölcsönzött könyveket a könyvtáros segítsége nélkül.

Az elektronikus könyvtári szolgáltatások és adatbázisok intenzív használatának előtérbe kerülésével egyre nagyobb hangsúlyt kap a felhasználók képzése. Legfontosabb területei 2007-ben a következők voltak: adatbázis-bemutatók egyetemi oktatóknak, dolgozóknak és felsőbb éves hallgatóknak, az egyetemi hallgatók könyvtárismereti oktatása (több karon), kihelyezett adatbázis bemutatók tartása.

A DEENK könyvtárközi kölcsönzéssel az egész országban szolgáltat dokumentumokat, és az Országos Dokumentumellátó Rendszer (ODR) kiemelkedően legtöbbet teljesítő intézménye. A dokumentum visszaküldés postai költségének központi finanszírozása 2007. január 1-től megszűnt, díja az olvasókat terheli, így a 2007-ben országszerte indított kérések száma az előző évnek kb. a felére csökkent. A kérési arányok azonban nem változtak, az ODR rendszerben regisztrált kérések egyharmadát a DEENK fogadja, míg kétharmadát pedig kb. 50 könyvtár teljesíti.

A Könyvtári Intézet és a Debreceni Egyetem Egyetemi és Nemzeti Könyvtár NKA pályázati támogatásával továbbképzést szervezett „A dokumentumszolgáltatás hagyományos és korszerű módszerei” címmel 2007. április 23-24-én a Debreceni Egyetem Aulájában. A rendezvény két napján összesen nyolcvan fő vett részt az ország minden részéből, és a határon túli könyvtárosok is képviseltették magukat.

Minőségbiztosítás

DEENK minőségbiztosítási munkájának koordinálását végző Minőség Irányítási Tanács (MIT) útmutatásával eredményes munkát végeztek az elmúlt évben létrejött munkacsoportok.

A Partnerkapcsolati munkacsoport előkészítette a DEENK Minőségügyi Kézikönyvének részét képező partnerkapcsolati listát, amelyből elektronikus adatbázis épül. A Szervezeti kultúra munkacsoport folyamatosan működik, megtörtént az intézmény szervezeti kultúrájának feltérképezésére irányuló felmérés összegzése. Az eredményeket és az ezek nyomán kialakult képet két fórumon ismerték a meg a könyvtár munkatársai. A Belső szabályozás munkacsoport áttekintette a könyvtár szabályzatait. Megvizsgálták az SzMSz-ben megnevezett bizottságok tevékenységét, javaslat készült további működésükről.

2007-ben megalakult a Folyamatszabályozással foglalkozó munkabizottság, melynek feladata a könyvtári munkafolyamatok azonosítása, folyamatgazdák kijelölése, folyamatábrák elkészítése. Kezdő lépésként valamennyi egység elkészítette a kölcsönzés munkafolyamatát, leírását, ábráját.

A MIT felülvizsgálta a korábban elkészített SWOT analízist, mely alapját képezi a kidolgozandó stratégiai tervnek. Megismételtük a használói elégedettségmérést és a teljesítménymutató mérését. A korábbi mérésekkel összehasonlítva képet alkotunk arról, hogy történtek-e változások-e területek hatékonyabb működésében. A MIT megkezdte a szolgáltatási és minőségi előírások, valamint a minőségügyi kézikönyv kidolgozását.

1.8 MEGVALÓSULT BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK

1.8.1 A Debreceni Egyetem Központi beruházásai, felújításai

1.8.1.1 Kassai úti campuson városi uszoda létesítése

2003. július 8-án Együttműködési Megállapodás jött létre a Debreceni Egyetem és a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata között – többek között – a Kassai úti campussal kapcsolatos városi támogatások témakörében. Ennek keretében a felek megállapodtak arról, hogy az Egyetem és a Város közösen keresi a campuson egy fedett uszoda létrehozásának lehetőségét.

A csereügylet keretében a Debreceni Egyetem vagyonkezelésében lévő debreceni Kassai úti 10796/13 hrsz-ú – „saját használatú út” megnevezésű – 1006 m² nagyságú, valamint a 10796/14 hrsz-ú – „oktatási intézmény” megnevezésű 1 ha 6271 m² nagyságú, ingatlanok Önkormányzat részére történő átadásáért az alábbi hat önkormányzati tulajdonú ingatlant kapja meg az Egyetem:

- 5840/1 hrsz-ú, 2842 m² nagyságú „orvosi rendelő” megnevezésű, a valóságban Debrecen, Ótemető u. 2-1. sz. alatt található ingatlant;
- 20209/2 hrsz-ú, 1905 m² nagyságú „irodaház” megnevezésű, a valóságban Debrecen, Füredi út 44. sz. alatt található ingatlant,

- 22230/1 hrsz-ú, 4107 m² nagyságú „beépítetlen terület” megnevezésű, a valóságban Debrecen, Dóczy u. – Móricz Zs. körút sarkán található ingatlan,
- 21844/13 hrsz-ú, 864 m² nagyságú „iroda” megnevezésű, a valóságban Debrecen, Poroszlai út 97. sz. alatt található ingatlan,
- 8882 hrsz-ú, 3714 m² nagyságú „sporttelep” megnevezésű, a valóságban Debrecen, Kossuth-Klaipeda-Szent Anna utca között található ingatlant,
- 22248/1 hrsz-ú, 6102 m² nagyságú „intézményi közkert” megnevezésű, a valóságban Debrecen, Egyetem téren az Egyetem főbejárata előtt található ingatlant.

A telekmegosztások engedélyeztetését, valamint a csereingatlanok értébecslését és tulajdoni viszonyainak rendezését követően az Önkormányzat a cserére irányuló szándékát 2006-ban közgyűlési határozattal, az Egyetem részéről pedig a Gazdasági Tanács 16/2007. sz. határozatával engedélyezte.

A Kincstári Vagyoni Igazgatóság a csereügylet megvalósításához szükséges hozzájárulását 2007. november 08-án adta meg az Egyetem részére. A DMJV Önkormányzata 2007-ben egyfordulós zártkörű pályázatot folytatott le a Debreceni Egyetem felkérésével. A Közgyűlés 281/2007. (XII.20.) sz. határozatával a pályázat nyertesének a Debreceni Egyetemet hirdette ki. A csereszerződés megkötésére és a földhivatali ingatlan-nyilvántartásban történő átvezetésére 2008. februárjában került sor. A csereingatlanok értéke közötti csekély összegű különbözet megtérítéséről (27.000,- Ft + ÁFA) az Önkormányzat lemondott.

1.8.1.2 Talajszennyezés a Kassai úti campuson

A Tiszántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség (TIKTVF) 2006-ban a Debreceni Egyetem vagyonkezelésében lévő, a Debrecen, Kassai úti campus területén fellelt talaj- és talajvízszennyeződés feltárását és mentesítését határozta meg az Egyetem számára.

A tényfeltárási dokumentációt az Egyetem közbeszerzési eljárással kiválasztott szakértő céggel elkészítette, a műszaki beavatkozási terv engedélyeit megszerezte. A kármentesítés megvalósítására 2006-ban nemzeti értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás kiírására került sor. Az eljárás nyertese a KRISTÁLY-99 Kft. lett. A teljes mentesítés 4 év alatt történik meg, az utómonitoring további 4 évet vesz igénybe. A mentesítés I. ütemeként a talajvíztisztító berendezések (25 db termelőkút, 4 db monitoring kút, vízkezelő és vízkiemelő berendezések, szerelvények, valamint vezérléstechnikai berendezések) telepítése és beüzemelése valósult meg. Az üzemelési engedélyt a környezetvédelmi hatóságtól az Egyetem megkapta. A vállalkozási szerződés szerint a talajvíztisztítás 2007-2010. között, az utómonitoring 2011-2015. között történik illetve fog megtörténni. A kármentesítés teljes összege a szerződés szerint bruttó 39.480.000,- Ft.

1.8.1.3 Főépület Róth Miksa díszüveg Aula üvegfestményeinek újraalkotása

A Debreceni Egyetem Műemléki Főépület aulájának ablakait egykor üvegfestmények díszítették, amelyek alkotója Róth Miksa, az ország egyik legjelentősebb üvegfestő művésze volt. Ezek a festmények azokat az egyetemeket ábrázolták, amelyeket a kollégium diákjai az elmúlt századokban gyakran felkerestek hosszabb-rövidebb időre tudásuk gyarapítása céljából (Zürich, Genf, Wittenberg és Utrecht universitásai).

2005. szeptemberében a Róth Miksa Emlékház igazgatója Fényi Tibor Úr felvette Egyetemünkkel a kapcsolatot és tájékoztatást adott arról, hogy az intézménye birtokában lévő öt díszablak városmotívum eredeti tervét a szokásos jogdíj 25 %-ért a rendelkezésünkre bocsátja. Az eredeti tervek megléte az újraalkotási folyamat tervezési fázisát jelentősen lerövidítette.

A II. világháború során elpusztult festett-ólmozott üveglablakok tervezésére, rekonstrukciójára és restaurálására a 2003. évi CXXIX. tv. (Kbt.) 100. § (1) bekezdése szerinti közösségi értékhatárt elérő meghívásos közbeszerzési eljárás indult, melynek nyertese a Synthese Restaurátor Kft. lett. A program teljes restaurálási költsége bruttó 49.032.000,- Ft. A projekt részeként 2007-ben elkészültek a restaurálási tervek, melyre az engedélyt a Kulturális Örökségvédelmi Hivatal megadta. Az 1. üveglablak elkészítését az Egyetem 2007. decemberében rendelte meg a restaurátortól. Az összes üveglablak rekonstrukciójának befejezési határideje 2011. december 31. A díszüvegek helyszíni beépítésével egyidejűleg az aula helyiség teljes felújítását tervezzük.

1.8.1.4 Kassai úti Gazdasági Főigazgatóság épületének tetőfedése

Az elkészült kiviteli terv alapján a tetőtéri irodahelyiségek megfelelő munkakörülményeinek biztosítása céljából tetőfedő és bádogos munkák kivitelezése történt meg 2007-ben bruttó 7.255.597,- Ft értékben.

1.8.2 Pályázatokból megvalósult beruházások, felújítások

1.8.2.1 HEFOP-4.1.2-P-2004-07-0026/1.0 pályázat

A pályázat keretében európai uniós forrásból az alábbi részprojekt kerültek megvalósításra 2006-ban:

1. Orvostudományi részprojekt (DE OEC Egészségügyi Főiskolai Kar „A” épület tanterem bővítés megvalósítása)

A közösségi értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás a kivitelezési szerződés 2005. augusztus 4-i aláírásával lezárult. A kivitelezés bruttó költsége: 298.558.750,- Ft. Kivitelező: Nádép Kft. Az épület ünnepélyes átadása 2006. június 22-én megtörtént.

2. Agrártudományi részprojekt (Élelmiszertudományi Oktatási Épület és Informatikai központ megvalósítása).

A közösségi értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás a kivitelezési szerződés 2005. augusztus 24-i aláírásával lezárult, a kivitelezés bruttó költsége: 394.433.586,- Ft. Kivitelező: HUNÉP Universal Zrt. Az Élelmiszertudományi Épület 2006. májusára készült el, az Informatikai Oktatóközpont felújítása pedig előteljesítéssel 2006. decemberében fejeződött be.

1.8.2.1.1 Bölcsészettudományi részprojekt

A részprojekt keretében az Egyetem tér 1. sz. alatti Főépület meglévő szintjein részleges átalakítással és felújítással multifunkcionális tantermek kialakítására, másrészt a könyvtári épületszárny átalakítására került sor. A részprojekt sikeres és szakszerű megvalósítása - az előkészítő munkarészek kiegészítését követően – 2006-ban kezdődött el. Községi értékhatárt elérő nyílt közbeszerzési eljárás lefolytatását követően 2006-ban – bruttó 204.790.103,- Ft értékben, a HUNÉP Universal Zrt. kivitelezésében – befejeződtek a Főépületben a kivitelezési munkák. A 3. részprojekttel kapcsolatban 2007-ben különböző informatikai, illetve könyvtári és tantermi irodabútorok beszerzése történt meg mintegy 98.500.000,- Ft értékben.

1.8.2.1.2 Informatikai alapinfrastruktúra részprojekt

Az 5. részprojekt az mindhárom centrumát. A részprojekt az informatikai alapinfrastruktúra fejlesztését, az integrált gerinchálózat kialakítását, az adatátviteli sebesség és az üzembiztonság növelését, a multimédiás alkalmazásokhoz szükséges informatikai alapinfrastruktúra megteremtését tartalmazza. A 2005-2006-ban lefolytatott közbeszerzési eljárásokat követően három céggel (Siemens Zrt., Albacomp Számítástechnikai Zrt. és Szinva Net Kft.) kötött az Egyetem szerződést, melyek teljesítése 2006. végéig befejeződött. 2007-ben az eredeti pályázati célok magasabb színvonalú megvalósítása céljából az Irányító Hatóság engedélyezte az 5. részprojekt kiegészítését. Ennek révén központi levélszűrő berendezés és hálózati eszközök beszerzésére, valamint optikai gerinchálózat bővítésére került sor. A beszerzés a központosított közbeszerzés keretein belül megkötött keretmegállapodásos szerződések alapján verseny újra indításával történő kiválasztással került lebonyolításra mintegy 80.000.000,- Ft értékben.

1.8.2.1.3 Természettudományi részprojekt

A 4. részprojekt keretében a Matematikai épületben néhány helyiség közösségi tanulást szolgáló multifunkcionális teremmé történő átalakítására került sor. A kivitelezési munkákra és eszközbeszerzésre 2005-ben került sor mintegy 18,3 millió Ft értékben.

1.8.2.1.4 Augusztai Program

A Nemzeti Fejlesztési Terv legnagyobb egészségügyi beruházását, az Augusztai Programot 2007-ben fejeződött be.. A program beruházási költsége 12,12 milliárd Ft, amelynek önrésze 1,32 milliárd Ft volt. A program megvalósítása során felépült 13 ezer m² új épület + 3200 m² épületbővítmény, felújítottunk közel 15 ezer m²-t és létrejött az Észak-Kelet Magyarországi Egészségobszervatórium. A program keretében létrehozott Kardiovaszkuláris és Onkológiai Komplex Regionális Egészségcentrum teljes körű progresszív betegellátási igényt elégít ki a szív- és érrendszeri, valamint a daganatos megbetegedések területén.

Ebben az épületben kapott új helyet a Neurológiai Klinika, az Idegsebészeti Klinika, az Érsebészeti Tanszék, valamint az Onkológiai Regionális Sebészeti Központ és az Aneszteziológiai és Intenzív Terápiás Tanszék. A Neurológiai Klinika korábbi épületébe, felújítást követően költözött be a Tüdőgyógyászati Klinika és Pszichiátriai Tanszék.

DEOEC II. telep Augusztai főépület rekonstrukció (I., II., III. ütem) az Augusztai főépület rekonstrukció részeként elbontásra került a műtőszárny épülete (pentagon) és elkészült a keleti szárny bővítménye valamint be lett építve a középső és keleti szárny tetőtere.

1.8.3 PPP konstrukciójú kollégiumi fejlesztések

1.8.3.1 Kossuth Lajos I-II-III Kollégium épületeinek PPP konstrukcióban történő hosszú távú (20 év) szolgáltatás vásárlása

A Kormány a 2003. évi CXVI. törvény 50. § (6) bekezdésében foglaltakkal összhangban a 2007/2004. (VIII.18.) határozatában rögzített módon támogatta – a felsőoktatási fejlesztési program folytatásaként a Magyar Universitas Programon belül – a felsőoktatási kollégiumi hálózat férőhely korszerűsítési programot és ennek befektetői tőke bevonásával történő megvalósítását.

Az Egyetemi Tanács a 19/2005. sz. határozatában döntést hozott a PPP konstrukcióban megvalósuló szolgáltatás vásárlás – több ütemben megvalósuló – programjáról.

A DE KLLK I-II-III. épületek PPP konstrukcióban történő megvalósítását – a kétfordulós közbeszerzési eljárás lefolytatását követően – a HUNÉP Universal Zrt. nyerte el 2006-ban.

A szolgáltatás vásárlásához szükséges rekonstrukciós munkák költsége bruttó 2.569.021.234,- Ft volt. A súlyozott átlagos bérleti díj bruttó 35.520,- Ft/hó/fő áron, a visszábérelt területek bérleti díja 1.350,- Ft/hó/m² áron került meghatározásra. A rekonstrukciós munkák teljes költségét a befektető HUNÉP Universal Zrt., illetve a cégből kivált HUNÉP KLLK Hotel Zrt., mint jogutód finanszírozta. A szolgáltatónak

fizetendő éves bérleti díj 50 %-át az Oktatási és Kulturális Minisztérium vállalta, a további 50 %-ot pedig a Debreceni Egyetem biztosította illetve biztosítja. Ez az összeg az OKM és DE által 2006. március 16-án kötött és 2006. december 15-én módosított megállapodás alapján 2006. tört évben bruttó 50.367.360,- Ft; 2007. tört évben bruttó 191.510.665,- Ft; míg 2008. teljes évben bruttó 236.075.024,- Ft.

A hosszú távú (20 év) szolgáltatás vásárlásra vonatkozó 2006. május 24-én kelt Komplex Együttműködési Szerződés a hatályba lépéshez szükséges záradékok (KVI, KÖH, KSH) beszerzésének elhúzódása miatt, csak 2006. augusztus 18-án lépett hatályba.

A DE KLK I-II-III. kollégiumi épületek PPP konstrukcióban történő megvalósítása során az I. és II. kollégiumi épületekben lévő 2 x 4 ágyas szobák – melyeknél szintenként volt kialakítva közös vizesblokk – helyett egy- és kétágyas szobák, saját vizesblokkal kerültek kialakításra. A szobákban díjmentes internet, belső telefon és TV csatlakozási lehetőség biztosított.

A KLK I-II-III. épületekben a rekonstrukciót megelőzően összesen 1138 férőhely volt. A rekonstrukciót követően 1258 férőhely és 2 mozgáskorlátozott férőhely került kialakításra. A 122 férőhely növekedést az I-II. épületek +1 szinttel való bővítése és a III. épületben felszabadult mosókonyhák és tanulószobák területe tette lehetővé.

A megvalósítás három ütemben történt:

- Az I. ütemben a III. kollégiumi épület (651 férőhely) felújítása történt meg. A szolgáltatás kezdésének időpontja 2006. szeptember 01. volt.
- A II. ütemben a II. kollégiumi épület (288+1 mozgáskorlátozott férőhely) rekonstrukciója valósult meg. A Komplex Együttműködési Szerződésben meghatározottak szerint a használatbavételi engedély beszerzésének határideje eredetileg 2006. december 01. volt, mely időpont egyben a szolgáltatás kezdésének időpontja is. Tekintettel azonban arra, hogy a Szerződés hatályba lépéséhez szükséges záradékok beszerzése több hónapot vett igénybe, ezért a kivitelezési munkák kezdése is több hónapot késett. Az előbbieket miatt a II. kollégiumi épület rekonstrukciós munkáinak befejezési határidejének módosítására került sor. A szolgáltatás kezdésének időpontja 2006. december 1-jéről 2007. február 1-jére módosult. A kivitelezés határidőre befejeződött, a diákok az épületbe 2007. február 05-07. között költöztek.
- A III. ütemben az I.jelű kollégiumi épület (319+1 mozgáskorlátozott férőhely) rekonstrukciós munkái valósultak meg. A kivitelezési munka az ütemtervben foglaltak szerint haladt, így nem volt akadálya annak, hogy a diákok 2007. szeptember 1-jét követően költözhessenek.

A kivitelezési munkák későbbi kezdésének ellenére a KLK Hotel Zrt. a felújítási munkákat az eredeti határidőre, 2007. augusztus 18-ra befejezte. 2007. augusztus 30-ra a végleges használatba vételi engedélyt az Egyetem megkapta, így a hallgatók a 2007/2008. tanév kezdésére az épületekbe költözhetnek.

1.8.3.2 A DEOEC klinika telep 2. számú kollégium PPP-konstrukcióban történő megvalósítása

A Debreceni Egyetem a Debrecen, Nagyerdei krt. 98. sz. alatti, összesen 918 m² bruttó alapterületű II. Kollégium PPP konstrukcióban történő felújítását és üzemeltetését a 10/2006. (IV.20.) sz. szenátusi határozatával, a Gazdasági Tanács a 18/2006. sz. határozatával támogatta. A projekt megvalósítására az Egyetem 2007-ben hirdetmény közzétételével induló tárgyalásos eljárást írt ki. Az eljárás nyertese a HUNÉP Universal Építőipari Zrt. lett.

Az elvégzendő rekonstrukció beruházási értéke bruttó 936.833.424,- Ft, a kivitelezési munkák befejezési határideje 2008. augusztus 31. A kollégiumi férőhely szolgáltatás megkezdésének időpontja 2008. szeptember 1., a szolgáltatási jogviszony 2028. augusztus 31-ig tart. A súlyozott átlagos bérleti díj bruttó 46.704,- Ft/hó/fő áron, a nem kollégiumként hasznosított egyéb helyiségcsoportok bérleti díja bruttó 1500,- Ft/m²/hó összegben került meghatározásra. A szolgáltatónak fizetendő éves bérleti díj 50 %-át az Oktatási és Kulturális Minisztérium vállalta, a további 50 %-ot pedig a Debreceni Egyetem biztosítja. Ez az összeg az OKM és DE által 2007. október 11-én módosított megállapodás alapján 2008. tört évben bruttó 28.863.072,- Ft; míg 2009. teljes évben bruttó 72.157.600,- Ft.

A szerződő felek a ingatlan bérleti és kollégiumi szolgáltatási szerződést 2008-ban írták alá, jelenleg a hatályba lépéshez szükséges hozzájárulások (OKM, MNV Zrt., KSH) beszerzése folyamatban van.

Kimutatás a Debreceni Egyetem 2007. évi sajátbevételeinek 5 %-a terhére végzett felújítási keretek felhasználásáról

Ssz.:	Megnevezés	OEC	ATC	TEK	Központ	Összesen
1.	2006. évi maradvány	0	2 905	0	0	2 905
2.	Bevételek meghatározott köre után képződött 5 %	162 714	54 256	63 200	10 327	290 497
3.	Egyéb saját bevétel	0	156 529	31 893	4 259	192 681
4. (1.+2.+3.)	Felújításra fordítható összeg összesen	162 714	213 690	95 093	14 586	486 083
5.	Felújításra fordított összeg ténylegesen	128 119	203 641	90 588	7 255	429 603
6. (4.-5.)	2007. évi felújítási maradvány	34 595	10 049	4 505	7 331	56 480
7.	Ebből céltartalék számlán	0	0		0	0

(a táblázat adatai ezer forintban)

1.8.4 Az AMTC Böszörményi úti Campusának 2007. évi beruházásai, felújítási feladatai

A Debreceni Egyetem Agrár és Műszaki Tudományok Centruma a 2007. évben folytatta az előző évben megkezdett és a hosszú távú egyetemi fejlesztési tervben szereplő intézményi beruházásokat, fejlesztéseket. A céltudatos, és több évre megfogalmazott fejlesztések célja, hogy az intézmény épületállománya, infrastruktúrája – mind a már meglévő, mind az újonnan létrehozott – megfeleljen a Debreceni Egyetem hírnevének.

A 2006-os évben **10 mFt-os Oktatási Minisztériumi** támogatással elkezdődött a **főépület homlokzatának teljes felújítása**, mely a homlokzati hőszigetelést, lábazat és külső lépcsőjárda felújítását foglalta magába, a külső nyílászárók festésével együtt. A befejezése 2007. évben megtörtént, ezzel a legrégebbi oktatási épületünk külső megjelenésében teljesen megújult.

Az oktatás és kutatás infrastrukturális feltételei különböző tudományterületeken eltérően adottak a magas színvonalú munka végzéséhez. Az elmúlt évek folyamán számos olyan fejlesztés valósult meg, amelyek hatására jelentősen javult és bővült az oktatás infrastrukturális háttere. Az AMTC Böszörményi úti telephelyén lévő előadótermek a 2007. évben is nagy fejlődésen és modernizáción mentek keresztül:

- A nagyelőadó termünkben **hűtő-fűtő hőszivattyús klímaberendezés kiépítése** valósult meg, mely az oktatási körülményt nagymértékben javítja.
- Megtörtént az I. előadó teljes felújítása berendezéssel és nyílászáró cserével együtt.
- Megvalósult a II. előadó árnyékolására motoros működtetésű árnyékoló beépítésével.
- Megtörtént több tanszéki oktatási helyiség felújítása.

A **főépület bejárata** teljesen megújult. A lépcső, pihenő teljes szerkezete, burkolata kicserélődött, az oszlopok, a mennyezet teljesen megújult, valamint a dombormű szintén felújításra került.

Mivel a főépület tetőszerkezet, valamint homlokzat felújítása az elmúlt években befejeződött, sor kerülhetett a **belső szerviz út felőli parkoló és térburkolat térkővel történő kialakítására**, mely megjelenésében, használhatóságában immár egyetemhez méltó.

2007-ben befejeződött a **Veres Péter Kollégium lakóegységeinek nyílászáró cseréje**, és tovább folytatódott a **vendégszobák és lakóegységek felújítása bútorozással** együtt.

1.8.4.1. Az AMTC Nyíregyházi és Karcagi Kutatóintézetének 2007. évi legjelentősebb beruházási, felújítási feladatai

18. táblázat. Kimutatás az NYKK 2007-ben végzett jelentősebb beruházásairól, felújításairól

Megnevezés	Beruházás (eFt)	
	Saját forrás	Állami támogatás
Út és járda építés (Kisvárdai telkek)	31.949	0
Ívóvízhálózat kiépítése (Kisvárdai telkek)	13.150	0
Szennyvízátemelő (Kisvárdai telkek)	2.392	0
Közüvilágítás (Kisvárdai telkek)	1.079	0
Méregraktár felújítása	821	0
Műhely átalakítási munkái (fűtés, villany aljzat)	0	1.465
Telefonközpont kiépítése	0	547
Klíma beszerzés (Labor)	0	330
Klíma beszerzés	0	152
Gázkazán	0	170
Park világítás	0	1.510
Gallykitoló	0	144
Fénymásológép	0	250
Számítógép	0	189
Összesen:	49.391	4.757

Megnevezés	Felújítás (eFt)	
	Saját forrás	Állami támogatás
Vetőmagraktár tetőszigetelése	0	3.595
Méregraktár felújítása	0	821
Összesen:	0	4.416

A beruházása fordított összeg 2007-ben 54.148 eFt volt, mely döntően saját forrásból került finanszírozásra. A költségek jelentős részét képezik a Kisvárdai telkek kialakításához kapcsoló közművesítés költségei. A telkesítéshez kapcsolódó berendezések műszaki átadása 2007-ben megtörtént.

A Karcagi Kutató Intézet 2007. évi költségvetése bruttó 25.000 eFt beruházásokra, felújításokra fordítható előirányzatot tartalmazott. Év közben a pénzmaradvány és a saját bevétel terhére is történtek ilyen jellegű kiadások.

A beruházási és felújítási kiadások forrásonkénti megoszlását a 19. táblázat tartalmazza.

19. táblázat. Beruházási és felújítási nettó kiadások forrásonként, 2007

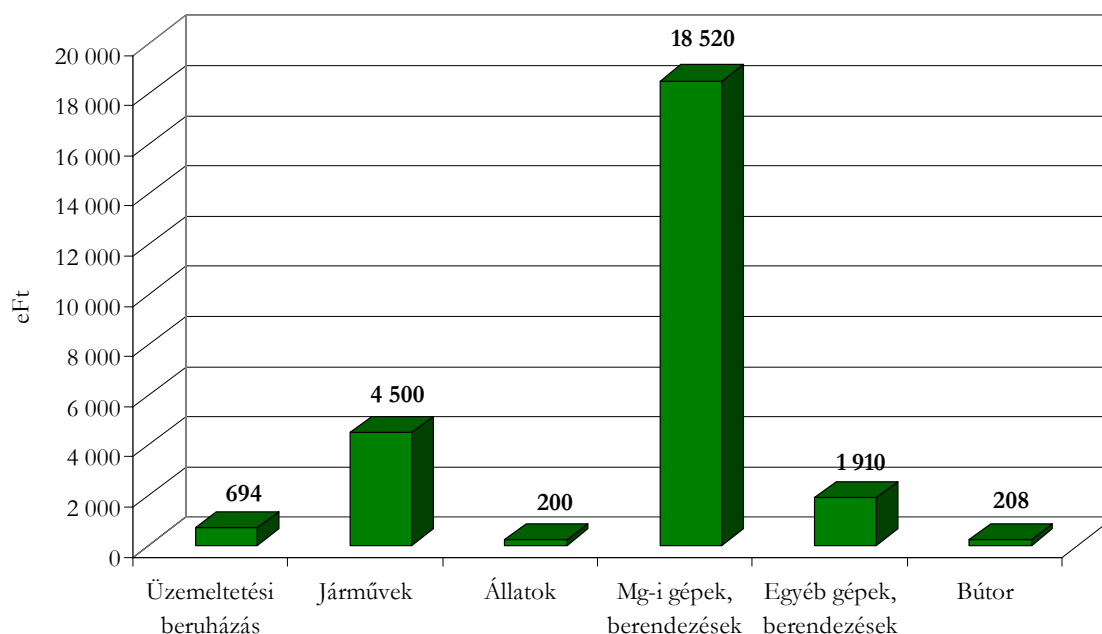
Forrás	Beruházás (eFt)	Felújítás (eFt)
Saját bevétel	2.671	5.709
Állami támogatás	17.802	3.584
Pénzmaradvány	6.742	0
Összesen	27.215	9.293

A beruházási és felújítási kiadások egymáshoz viszonyított aránya 75 és 25% a beruházás javára.

A 2007. évben az MVH gépbeszerzésre kiírt ki pályázatán nyert, így három mezőgazdasági gép árának 35, illetve 25%-a került visszatérítésre, összességében 4.707 eFt értékben, melyből ismét mezőgazdasági gépet vásárol a Kutatóintézet.

A beruházások típusonkénti megoszlását az 1. ábra szemlélteti.

1. ábra. Beruházás típusonkénti megoszlása, 2007



Az ábrából látható, hogy a beruházási kiadások 71%-át mezőgazdasági géppark fejlesztésére fordította az Intézet 2007-ben.

Felújítási kiadások a karcagi, kisújszállási és a kunhegyesi telepen egyaránt jelentkeztek. Karcagon vizesblokkok, gépműhely tetőfelújítás, laborban vegyifülkék elszívó rendszerének felújítása, valamint a nemesítési feldolgozó felújítása történt meg. Kisújszálláson a műhely tetőzetének felújítása, és irodaépület bejárati ajtajának cseréje, illetve Kunhegyesen a gépműhely és magtár kisebb fokú felújítása vált lehetővé.

A környezeti kultúra javítása érdekében a Karcagi Kutató Intézet főépület emeleti és földszinti női, férfi vizesblokkja, valamint a gépműhely zuhanyzója és vizesblokkja is megújult saját bevételes forrásból.

1.8.5 Az OEC felújítási és beruházási feladatai

Jelentősebb felújítási munkák 2007. évben:

- Kardiológiai Klinika Intenzív Osztály klíma felújítása	28 723 eFt
- „8” jelű épület felújítása	12 102 eFt
- Haemodinamika Izotóp Labor felújítása	14 710 eFt
- Haemodinamika mélyföldszint építési munkái	5 502 eFt
- II. Tanári villa felújítása	12 519 eFt
- Térvilágítás	7 153 eFt
- Szívsebészet alagsori raktár felújítása:	4 598 eFt
- Szívsebészet Rekreációs Labor raktár felújítása:	4 139 eFt
- Kardiológiai Klinika felújítási munkái:	4 280 eFt
- Gázfogadó felújítása:	8 456 eFt
- „A” épület előtti parkoló felújítása (Egészségügyi Kar)	3 351 eFt
- Kollégiumi épület felújítása (Egészségügyi Kar)	<u>3 752 eFt</u>

Összesen: **109 285 eFt**

20. táblázat Immateriális javak, tárgyi eszközök állomány változása

eFt			
Megnevezés	2007. XII. 31.	2006. XII. 31.	Változás
Immateriális javak	290 875	87 164	203 711
Ingatlanok	14 003 988	12 844 546	1 159 442
Gépek, berendezések, felszerelések	4 758 101	5 094 953	-336 852
Járművek	47 156	49 817	-2 661
Befejezetlen beruházások	10 502 009	5 879 668	4 622 341
Beruházásra adott előlegek			
Tárgyi eszközök	29 311 254	23 868 984	5 442 270
Összesen	29 602 129	23 956 148	5 645 981

A táblázat az aktivált immateriális javak és tárgyi eszközök, valamint a folyamatban lévő beruházások állományváltozását mutatja a 2007/2006. év vonatkozásában.

A táblázatból látszik, hogy az 5 344 735 eFt-os beruházási kiadással szemben az ingatlanok állománya csak 1 159 442 eFt-tal, a folyamatban lévő beruházások értéke pedig 4 622 341 eFt-tal nőtt 2007. évben.

Immateriális javak

Az immateriális javak bruttó értéke **246 811 eFt-tal nőtt**, az elszámolt értékcsökkenés növekedésének összege **43 099 eFt**, a **nettó érték** a mérleg fordulónapján **290 875 eFt**.

A tárgy évben beszerzett immateriális javak jelentősebb tételei:

▪ Informatikai programtermék HEFOP pályázati forrásból	209 809 eFt
▪ Bluehill K1C Programtermék a Fogpótlástani tanszék részére	3 443 eFt
▪ Inteum C/S projektmenedzsment szoftverek a Tudás- és Technológiai Transzfer Iroda részére:	<u>3 318 eFt</u>
Összesen:	216 570 eFt

Az ingatlanok bruttó érték növekedését előidéző 10 millió Ft feletti beruházások:

▪ I. telep PET Centrum II. ütem átadása:	352 229 eFt
▪ I. sz. Belgyógyászati Klinika Ambuláns rendelők kialakítása:	22 268 eFt
▪ I. sz. Belgyógyászati Klinika tetőtér beépítése:	46 592 eFt
▪ Onkológia (Szülészeti Klinika részl.) bővítése:	302 557 eFt
▪ Onkológiai Tanszék bővítése:	17 276 eFt
▪ Infektológiai és Gyermekimmunológiai Tanszék II-III. pavilonok közötti új fogadóépület és ambulancia építése:	102 640 eFt
▪ Haemodinamika Izotóp Labor kialakítása:	15 502 eFt
▪ II. sz. tanári villa felújítása:	12 519 eFt
▪ Gazdasági Igazgatóság II. távbeszélő alközpont szoftver frissítése:	10 790 eFt
▪ Kardiológiai Intézet Szívsebészeti Központ	
– automatikus tűzjelző rendszer kivitelezése:	16 287 eFt
– klímaberendezés telepítése, beszerelése:	34 225 eFt

▪ Augusztai raktár épület aktiválása, lift beépítése:	76 249 eFt
▪ Elméleti Tömb épületében REOF Kft. és Térítéses Betegellátó Központ kialakítása:	16 452 eFt
▪ Hőtávvezeték átalakítása:	50 735 eFt
▪ Népegészségügyi Iskola „8” jelű épület felújítása:	12 102 ezer Ft
▪ Radiológiai Klinika Gamma Sugársebészeti Központ építése:	<u>195 816 eFt</u>
Összesen:	1 284 239 eFt

Az ügyviteli- és számítástechnikai eszközök bruttó érték növekedését befolyásoló legjelentősebb tételek:

• Enterprise G164 W.2 UDO- 2Drives	14 624 eFt
• MIRAX MIDI tárgylemez szkennel (Pathológiai Intézet)	10 680 eFt
• APPXCEL 2000 számítógép szerver	<u>11 625 eFt</u>
Összesen:	36 929 eFt

Az egyéb gépek, berendezések, felszerelések bruttó érték változásának legjelentősebb tételei:

• BIOCORE 3000 Plazmonrezonancia készülék	75 675 eFt
• Voyager-DE PRO 6420 Tömegspektrométer	42 366 eFt
• IE33 Ultrahang készülék (Szülészeti Neonatológiai Tanszék)	<u>40 108 eFt</u>
Összesen:	158 149 eFt

21. táblázat Folyamatban lévő beruházások állományának változása

eFt			
Beruházások	2007. XII. 31.	2006. XII. 31.	Változás
Épületek	10 477 949	5 796 116	4 681 833
Építmények	2 150	20 650	-18 500
Gépek, berendezések, felszerelések	12 517	48 955	-36 438
Kis értékű új tárgyi eszközök raktáron	9 393	13 947	- 4 554
Összesen	10 502 009	5 879 668	4 622 341

A folyamatban lévő beruházások állománya 2007. december 31-én:

Épület:

➤ II. Belgyógyászati Klinika bővítés:	20 589 eFt
➤ Augusztai projekthez kapcsolódó épület, beruházások (HEFOP 4.3.1 pályázat terhére):	10 411 979 eFt
➤ Farmakológia GLP Állatház:	3 276 eFt
➤ I. telep főporta építés:	2 187 eFt
➤ Augusztai Ny-i szárny tetőtér beépítés:	2 400 eFt
➤ Szülészeti Klinika műtő klimatizálás:	3 540 eFt
➤ Infúziós Labor beruházás:	29 598 eFt
➤ Nyíregyháza „D” épület folyamatban lévő beruházása:	<u>4 380 eFt</u>
Összesen:	10 477 949 e Ft

Építmény:

➤ Augusztai Projekt gerinchálózati:	2 150 eFt
-------------------------------------	------------------

Gépek, berendezések:

➤ Műtőasztal:	8 491 eFt
➤ Térdmozgató:	3 057 eFt
➤ Elektroforézis készülék:	<u>968 eFt</u>
Összesen:	12 517 eFt

Az épületek beruházásának állományváltozása 4 681 833 eFt összegű növekedést mutat az előző évhez viszonyítva. Ennek oka, hogy a tárgyévi beszerzés nagy részét 5 621 653 eFt-ot (2007. évi ÁHT beszámoló 38. űrlap) befejezetlen beruházások állományaként mutattuk ki a mérlegben. Az előző évek beruházásából az épületeknél 529 927 eFt, a gépek, berendezések és felszerelések eszközcsoportban 447 702 eFt értékű eszköz aktiválása történt 2007. évben.

1.8.6 A megvalósított és folyamatban lévő beruházások összefoglalása a Tudományegyetemi Karokon

Kiemelkedő beruházás volt a Molekuláris Törzsfejlesztő- és Fermentációs Szolgáltató Központ, a Bioanalitikai laboratórium elhelyezése, kivitelezése, Infopontok elhelyezése a Kémiai épületben, mikrohullámú kapcsolat bővítése, kiépítése.

A 2007-ben elkezdett, de be nem fejezett áthúzódó beruházások:

- Informatikai Kar, Informatikai tudásközpont épületének tervezése
- Főépület felújításának tervezése
- Főépület díszvilágításának megépítése
- Főépület üvegtető felújításának tervezése

2006-ról áthúzódó beruházásokkal együtt, a folyamatban lévő beruházások állománya 2007. december 31-én 66.579 eFt volt.

II. AZ ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

22. táblázat Kimutatás a Debreceni Egyetem 2007. évi főbb előirányzatainak alakulásáról
adatok: ezer forintban

	2006. évi tényleges teljesítés	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi teljesítés
Kiadások összesen:	67.369.835	52.571.187	66.530.928	65.591.822
Működési kiadások összesen:	52.898.287	49.219.925	56.854.723	56.309.400
- ebből személyi juttatások	19.112.744	20.491.258	19.863.117	19.516.013
dologi kiadások	24.839.040	18.870.372	26.038.551	26.091.485
Felhalmozási kiadások összesen:	14.471.548	3.351.262	9.676.205	9.282.422
- intézményi beruházási kiadások	9.344.901	2.922.077	9.002.446	8.785.085
- központi beruházás	4.391.200		10.000	10.000
- felújítás	713.807	429.185	625.759	447.337
- egyéb intézményi felhalmozási kiadások	21.640		38.000	40.000
2006. évi tényleges maradvány	3.580.832			
2007. évi előírt maradvány				1.500.000
2007. évi tényleges maradvány				2.107.967
Bevételek összesen:	70.950.667	52.571.187	66.530.928	67.699.789
Támogatás	23.902.562	19.906.834	21.527.235	21.527.235
Működési bevételek	7.892.136	6.179.580	8.917.525	9.575.546
Átvett pénzeszközök	34.452.699	26.353.076	31.481.759	31.771.724
- működési célra	26.367.427	24.281.048	24.398.393	24.951.676
- felhalmozási célra	8.085.272	2.072.028	7.083.366	6.820.048
Egyéb bevétel	691.026	131.697	1.023.577	1.244.452
Pénzmaradvány igénybevétele	4.012.244		3.580.832	3.580.832
Létszám (fő)				
Engedélyezett létszám (35. űrlap 13. sor)	7.100			6.930
Átlagos statisztikai állományi létszám (35. űrlap 18. sor)	6.505			6.010
Tartósan üres álláshelyek száma (35. űrlap 17. sor)				

2.1 A FŐBB KIADÁSI TÉTELEK ALAKULÁSA

2.1.1 Az előirányzatok évközi változásai a Debreceni Egyetemen

A Debreceni Egyetem 2007. évi államháztartási költségvetésének eredeti előirányzati főösszege 52.571.187 ezer Ft volt. Az előirányzatok módosításának kiemelt jogcímenkénti összegét és mértékét a 23. számú táblázat mutatja.

23. táblázat. Az előirányzat módosítás kiemelt jogcímenkénti alakulása
2007-ben a Debreceni Egyetemen

	Kiemelt jogcímek	Eredeti előirányzat (ezer Ft)	Előirányzat módosítás (ezer Ft)	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Változás %-a
1.	Állami támogatás	19 906 834	1 620 401	21 527 235	8,14%
2.	Saját bevétel	5 530 105	2 990 678	8 520 783	54,08%
3.	Átvett pénzeszköz	27 134 248	5 767 830	32 902 078	21,26%
4.	ebből: - OEP	22 257 019	1 025 829	23 282 848	4,61%
5.	- Egyéb	4 877 229	4 742 001	9 619 230	97,23%
6.	2006. évi előirányzat-maradvány	0	3 580 832	3 580 832	-
7.	Összesen (1+2+3+6):	52 571 187	13 959 741	66 530 928	26,55%

Az eredeti előirányzat módosítások együttes összege 2007. évben 13.959.741 ezer Ft volt, mely magában foglalja a Kormány-, a felügyeleti szerve- és az intézmény saját hatáskörű évközi előirányzat módosításokat, mely az eredeti költségvetési előirányzathoz viszonyítva jelentős, 26,55%-os növekedésnek felel meg.

Az év közben történt, jelentősebb összegű *előirányzat módosítások főbb okai* Egyetemünkön a következők voltak:

- *Létszámleépítés költségeinek fedezetére* 2007. évben a Debreceni Egyetem összesen 940.074 ezer Ft támogatást kapott, melyből 701.596 ezer Ft, mint fel nem használt támogatás visszautalásra került.
- *A 2007. év után járó 13. havi illetmény július-december havi részleteinek kifizetésére* összesen 765.286 ezer Ft támogatást kapott az Egyetem, melyből december hónapban 160.850 ezer Ft fel nem használt előirányzat visszarendezésre került.
- *A felsőoktatási diákokthoni bérleti díj fedezetének kiegészítésére* a Debreceni Egyetem az Oktatási Minisztériumtól megállapodás alapján 181.217 ezer Ft támogatást kapott, ebből 2007. évben 13.585 ezer Ft összegű támogatás nem került leutalásra.
- Jelentős összegű, összesen 505.611 ezer Ft értékű támogatással bővült az Egyetem költségvetése MTA, illetve Oktatási Minisztériumi megállapodások alapján, OTKA pályázatok keretében. A támogatásokat a Debreceni Egyetem

52.951 ezer Ft értékben intézményi beruházásokra, a fennmaradó összeget személyi- és dologi kiadásokra fordította.

- A Debreceni Egyetem „Nemzetközi színvonalú posztgraduális képzés működtetése a népegészségügy területén” céljából az Egészségügyi Minisztériummal kötött megállapodás alapján 40.000 ezer Ft támogatáshoz jutott.
- A doktori iskolák támogatása címen évközben az Egyetem 17.000 ezer Ft támogatást kapott, melyből 14.612 ezer Ft-ot működési kiadásokra, 2.388 ezer Ft-ot intézményi beruházási kiadásokra használt fel.
- A 2006. évi *pénzmaradvány* felhasználás értéke összesen 3.580.832 ezer Ft volt a Debreceni Egyetemen.

Az előirányzat változások kiemelt jogcím szerint történő elemzését elvégezve a következőket állapíthatjuk meg:

- 2007. évben a Debreceni Egyetem állami támogatás előirányzata a módosítás eredményeként 8,14%-kal növekedett az eredetihez viszonyítva. A növekedés elsősorban a kormányzati hatáskörben személyi kiadásokra kapott 852.197 ezer Ft támogatásnak, illetve a felügyeleti szervi hatáskörben pedig főleg az OTKA pályázatok támogatásának köszönhető.
- Ahogyan a fenti táblázatban látható, az Egyetem saját bevételi előirányzata évközben 2.990.678 ezer Ft-tal, 54,08%-kal emelkedett. A saját bevétel előirányzatának ilyen mértékű növekedése elsősorban az egyéb saját bevételek 2.245.467 ezer Ft-os előirányzat növekedésére vezethető vissza, ezen belül a legjelentősebb növekedés a szolgáltatások ellenértékének előirányzatában történt (1.692.940 ezer Ft). Emellett jelentősen növekedett még a tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítésének előirányzata is (598.000 ezer Ft).
- Az átvett pénzeszközök esetében a növekedés 21,26%-os mértékű volt. Az igen jelentős arányú növekedés elsősorban a támogatásértékű felhalmozási bevételek évközi, 5.011.338 ezer Ft-os előirányzat módosítására vezethető vissza.
- A 2006. évi előirányzat maradvány felhasználásának értéke 2007-ben 3.580.832 ezer Ft volt, amely az összes előirányzat módosításnak 25,65%-át teszi ki. A 2006. évi előirányzat teljes összege kötelezettségvállalással terhelt, így nem tekinthető a 2007. évi feladatok ellátásának forrásának.

A Debreceni Egyetem tervezési egységeinél történt előirányzat módosításokat 2007-ben az alábbi, 24. számú táblázat mutatja.

24. táblázat. A Debreceni Egyetem tervezési egységeinek előirányzat módosítása 2007.évben

Tervezési egység	Eredeti előirányzat (ezer Ft)	Módosítás (ezer Ft)	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Változás mértéke (%)
AMTC	5 556 949	620 821	6 177 770	11,17
TEK	9 617 640	222 537	9 840 177	2,31
OEC	31 015 260	10 750 635	41 765 895	34,66
Központ	6 381 338	2 365 748	8 747 086	37,07
Összesen:	52 571 187	13 959 741	66 530 928	26,55

- Az **Agrár- és Műszaki Tudományok Centrumának** módosított előirányzata 2007-ban 6.177.770 ezer Ft volt, mely az eredeti 5.556.949 ezer Ft előirányzathoz képest 11,17%-os növekedést jelent.
- A **Tudományegyetemi Karok** 2007. évi eredeti előirányzata az évközi előirányzat módosításokkal 2,31%-kal 9.840.177 ezer Ft-ra növekedett.
- Az **Orvos- és Egészségtudományi Centrum** eredeti előirányzata a 2007. évben 31.015.260 ezer Ft volt, amely 34,66%-os mértékben, 41.765.895 ezer Ft-ra növekedett.
- A **Központi Szervezeti Egységek** vonatkozásában az eredeti 2007-es előirányzat 6.381.338 ezer Ft-os értéke 37,07%-kal emelkedett.

2.1.1.1 Az előirányzatok kiadási jogcím szerinti alakulása

Az Egyetem gazdálkodása, a költségvetés végrehajtása a bevételek beszedésén és a kiadások teljesítésén keresztül valósul meg.

Az előirányzatok kiadási jogcím szerinti megoszlását és változását a 25. számú táblázat adataiból olvashatjuk ki.

25. táblázat. Előirányzatok kiadási jogcímenként a Debreceni Egyetemen 2007. évben

Jogcímek	Eredeti előirányzat (ezer Ft)	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Változás (ezer Ft)	Változás (%)
1. Személyi juttatás	20 491 258	19 863 117	-628 141	-3,07%
2. Munkaadókat terhelő járulékok	6 631 087	6 408 860	-222 227	-3,35%
3. Dologi kiadás és egyéb folyó kiadás	19 070 572	26 267 424	7 196 852	37,74%
4. Hallgatói juttatás	2 935 060	2 852 167	-82 893	-2,82%
5. Társ., szociálpolitikai és egyéb juttatás	0	3 000	3 000	-
6. Pénzeszköz átadás	91 948	243 986	152 038	165,35%
7. Kamatkiadások	0	91 536	91 536	-
Működési kiadások (1+...+7)	49 219 925	55 730 090	6 510 165	13,23%
8. Felújítás	429 185	625 759	196 574	45,80%
9. Intézményi beruházások	2 922 077	9 002 446	6 080 369	208,08%
10. Központi beruházás	0	10 000	10 000	-
11. Egyéb intézményi felhalmozási kiadás	0	38 000	38 000	-
Felhalmozási kiadások (7+...+11)	3 351 262	9 676 205	6 324 943	188,73%
Kölcsön folyósítás	0	22 400	22 400	-
Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány átadása	0	74 233	74 233	-
Finanszírozási kiadások	0	1 028 000	1 028 000	-
Mindösszesen:	52 571 187	66 530 928	13 959 741	26,55%

A táblázatból látható, hogy a működési kiadások előirányzatának emelkedése 13,23% volt, míg a felhalmozási kiadások igen nagymértékben, összesen 188,73%-kal növekedtek, amely az Egyetem beruházási tevékenységének kiemelkedő aktivitását mutatja. A beruházási kiadások módosított előirányzata az összes módosított kiadási előirányzatának 15%-át adja.

A változás hatáskör-, valamint jogcím szerinti alakulását a 26. számú táblázat alapján értelmezhetjük.

26. táblázat. Az előirányzat-változások hatáskör szerinti, valamint jogcím szerinti megbontása a Debreceni Egyetemen 2007.

Jogcímek	Előirányzat-változások (ezer Ft)			Előirányzat -változás összesen (ezer Ft)
	Kormány	Felügyeleti szerv	Intézményi	
Személyi juttatás	639 694	117 788	-1 385 623	-628 141
Munkaadókat terhelő járulékok	212 503	29 711	-464 441	-222 227
Dologi kiadás, egyéb folyó kiadás	0	560 364	6 636 488	7 196 852
Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	-82 893	-82 893
Egyéb működési célú támogatások	0	5 990	149 048	155 038
Kamatkiadások	0	0	91 536	91 536
Működési kiadások	852 197	713 853	4 944 115	6 510 165
Intézményi beruházási kiadások	0	59 551	6 020 818	6 080 369
Felújítás	0	0	196 574	196 574
Egyéb intézményi felhalmozási kiadás	0	0	38 000	38 000
Központi beruházási kiadások	0	10 000	0	10 000
Felhalmozási kiadások	0	69 551	6 255 392	6 324 943
Kölcsönök nyújtása és törlesztése	0	0	22 400	22 400
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadása	0	0	74 233	74 233
Finanszírozási kiadások	0	0	10 28 000	1 028 000
Költségvetési kiadások összesen:	852 197	783 404	12 324 140	13 959 741

Az előirányzat-változásokon belül az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások a legjelentősebbek, hiszen az összes módosítás 88,28%-át adják.

Az intézményi módosítások jelentősen növelték a dologi kiadások előirányzatát, valamint az intézményi beruházási kiadások előirányzatát; illetve jelentősen csökkent az intézményi módosítások eredményeképpen a személyi juttatások, és ezzel összefüggésben a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata.

A felügyeleti szervi módosítások aránya a módosításokon belül 5,61% volt. A felügyeleti szervi módosítások főként a működési kiadásokat, azon belül is leginkább a dologi kiadások előirányzatát növelte.

A kormányzati hatáskörben végrehajtott módosítások az összes módosítás 6,11%-át jelentik. Ezen módosítások kizárólag a működési költségvetést érintették, azon belül a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát növelték összesen 852.197 ezer Ft-tal.

2.1.2 A személyi juttatások előirányzatának alakulása

2007-ben a személyi juttatások eredeti előirányzata 20.491.258 ezer Ft volt, amely a módosítások következtében 19.863.117 ezer Ft-ra csökkent. A csökkenés mértéke 3,07% volt.

A csökkenés az intézményi hatáskörben végrehajtott módosítás miatt következett be. A kormányzati és a felügyeleti szervi módosítások személyi juttatások előirányzatát növelték 639.694 ezer Ft-tal, illetve 117.788 ezer Ft-tal.

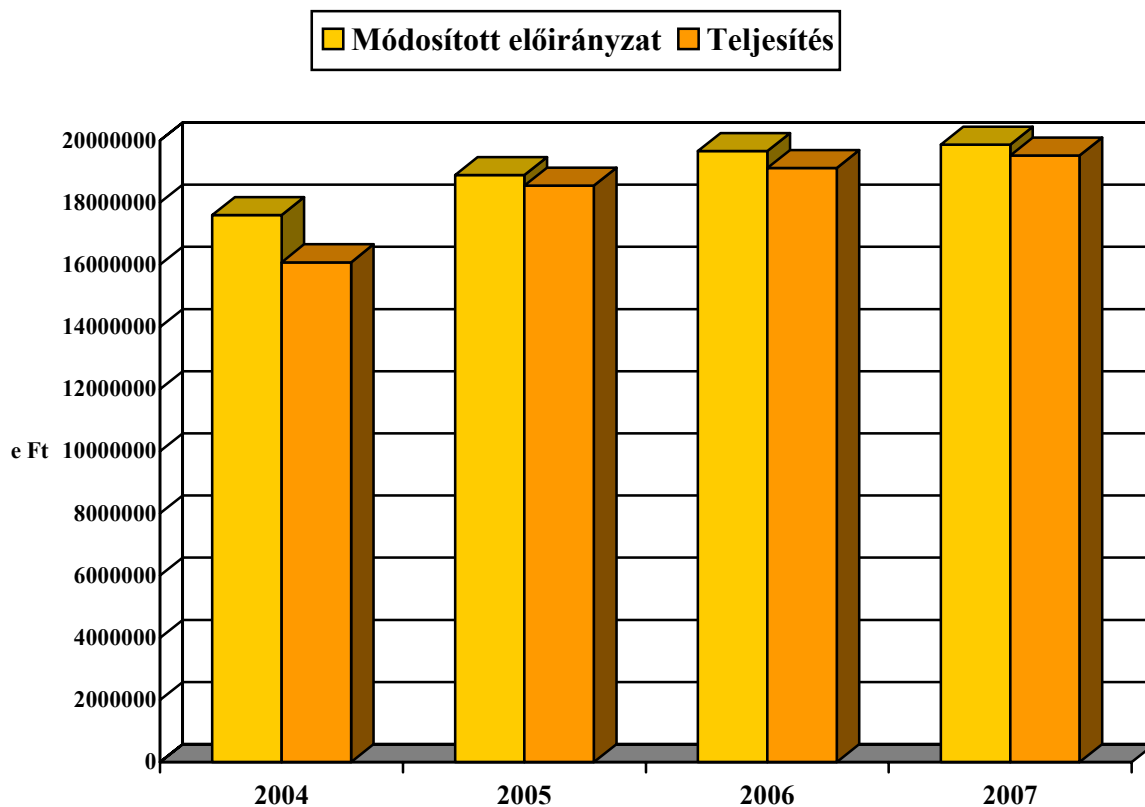
2004-ban a személyi juttatás eredeti előirányzata 18.133.724 ezer Ft volt. A 2005. évi eredeti előirányzat ennél 5,03%-al magasabb volt, a 2006. évi eredeti előirányzat a 2005. évihez képest 8,72%-al növekedett, míg a 2007. évi eredeti előirányzat 1,05%-al csökkent a 2006. évi eredeti előirányzathoz képest.

A 2004-2007 közötti időszakban a személyi juttatások eredeti előirányzatának összege az alábbiak szerint módosult:

- 2004-ban az eredeti előirányzat 18.133.724 ezer Ft-ról 530.257 ezer Ft-tal csökkent, a csökkenés mértéke 2,9%-os volt.
- A 2005-ben az eredeti előirányzat 19.046.609 ezer Ft-ról 155.690 ezer Ft-tal csökkent, a csökkenés mértéke 0,82%-os volt.
- A 2006-ban az eredeti előirányzat 20.708.030 ezer Ft-ról 1.051.076 ezer Ft-tal csökkent, a csökkenés mértéke 5,08%-os volt.
- A 2007-ben az eredeti előirányzat 20.491.258 ezer Ft-ról 628.141 ezer Ft-al csökkent, a csökkenés mértéke 3,07%-os volt.

A személyi juttatások teljesítéseinek és módosított előirányzatának alakulását mutatja 2004-2007 között a 2 számú ábra.

2. ábra. Személyi juttatások teljesítése és módosított előirányzata (2004-2007)



Az ábrán látható, hogy 2004 és 2007 között minden évben alatta maradt a személyi juttatások teljesítése a módosított előirányzat értékének, azaz kiadási megtakarítást ért el. A megtakarítás értéke 2007. évben 347.104 ezer Ft volt, mely a módosított előirányzat 1,74%-a. A 2006. évi megtakarítás értéke 544.210 ezer Ft volt, mely a 2006. évi módosított előirányzatnak az 2,77%-át jelenti.

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatásának teljesítése 2007-ben 14.241.045 ezer Ft volt, mely 3,77%-al haladta meg az előző évi értéket. Ebből 84,00%-ot alapilletmény címén fizetett ki az egyetem, a fennmaradó 16%-ot különböző pótlékok-, illetve juttatások címén.

Az 1 főre jutó alapilletmény 2.026 ezer Ft/év, az 1 főre jutó átlag személyi juttatás 3.247 ezer Ft/év volt 2007-ben.

Az összes személyi juttatás 4,8 %-át a készenlétre, ügyeletre, túlóra díjazására fordítottuk.

27. táblázat A Debreceni Egyetemen
foglalkoztatottak létszámadatai (2004-2007)

Évek	Engedélyezett létszám (fő)	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)
2004	7.301	6.728
2005	7.301	6.442
2006	7.100	6.505
2007	6.930	6.010

A 27. számú táblázat adatai mutatják, hogy a Debreceni Egyetem engedélyezett létszáma 2005-ben nem változott, 2006. és 2007. évben létszámleépítés miatt csökkent.

Az átlagos statisztikai állományi létszám vonatkozásában ingadozás tapasztalható: 2004-ről 2005-re csökkenés (286 fő), míg 2005-ről 2006-ra 63 fős növekedés, 2006-ról 2007-re 495 fős csökkenés következett be.

Az Egyetem 2007-ben kormány határozat alapján hajtott végre létszámleépítést. Az OKM-től 300 fő létszámcsökkentésre 940.074 ezer Ft előirányzat átutalásra került, melyből a felhasználás 238.478 ezer Ft (járulékkel együtt). Az OKM részére 701.596 ezer Ft visszautalása megtörtént.

A *Békésy György Posztdoktori Ösztöndíjra* (5 fő) a Debreceni Egyetem 2007-ben rendelkezésre álló előirányzata 6.102 ezer Ft volt, melyből az OKM 5.591 ezer Ft-ot finanszírozott. A kifizetéshez a maradvány elszámolásakor 511 ezer Ft-ot az OKM az Egyetem rendelkezésére bocsát.

Az OKM megállapodás alapján 1 fő teljes *Békésy György Posztdoktori Ösztöndíjban* részesülő számára az Egyetemre utalta a járulék kiegészítést, mely tovább utalásra került a TB-nek.

A *Deák Ferenc Ösztöndíjra* (6 fő) a Debreceni Egyetem 2007-ben rendelkezésre álló előirányzata 6.800 ezer Ft volt, mely teljes mértékben felhasználásra került.

Posztdoktori álláshelyekre (12 fő) a Debreceni Egyetem részére az OKM 2007-ben 11.054 ezer Ft-ot biztosított, mely felhasználásra került.

2.1.3 A dologi kiadások előirányzatának és teljesítésének változása

A dologi kiadások eredeti előirányzata 2007-ben 19.070.572 ezer Ft volt, mely az évközi módosításokkal 26.267.424 ezer Ft-ra emelkedett. Az emelkedés mértéke 37,74% volt az eredeti előirányzathoz viszonyítva. A módosítások zöme intézményi hatáskörben történt, összesen 6.636.488 ezer Ft értékben.

Az intézményi módosításokon belül az előző évi maradvány beemelése a dologi kiadások előirányzatát 2.198.731 ezer Ft-tal, a saját hatáskörben történt kiemelt előirányzatok terhére történt átcsoportosítás 2.317.667 ezer Ft-tal, míg az elért bevételi többlet felhasználása 2.120.090 ezer Ft-tal járult hozzá az előirányzat növekedéséhez.

A dologi kiadások teljesítése 2007-ben 26.498.839 ezer Ft, mely a módosított előirányzatnál 231.415 ezer Ft-tal több. A dologi kiadásokon belül a kommunikációs szolgáltatások értéke, valamint a szolgáltatási kiadások értéke (mely tartalmazza a bérleti- és lízingdíjakat, közüzemi díjakat, egyéb fenntartási költségeket) haladta meg jelentősen a módosított előirányzat értékét.

A ténylegesen felmerült dologi kiadások értéke 2006-ban 25.095.407 ezer Ft volt, tehát a 2006. évhez viszonyítva 2007-ben mindössze 5,59%-kal emelkedett a dologi kiadások teljesítése.

2.1.4 A felhalmozási kiadások előirányzatainak alakulása

A 2007. évi felhalmozási kiadási előirányzatok és teljesítések alakulását tartalmazza a 28. számú táblázat.

28. táblázat. A 2007. évi felhalmozási kiadási előirányzatok és teljesítések alakulása a Debreceni Egyetemen

Megnevezés	2007. évi előirányzat (ezer Ft)		Teljesítés (ezer Ft)
	Eredeti	Módosított	
Felújítás	429 185	625 759	447 337
Intézményi beruházási kiadások	2 922 077	9 002 446	8 785 085
Központi beruházási kiadások	0	10 000	10 000
Egyéb intézményi felhalmozási kiadás	0	38 000	40 000
Felhalmozási kiadások összesen:	3 351 262	9 676 205	9 282 422

A felhalmozási kiadások eredeti előirányzata a 2006. évben 3.244.320 ezer Ft volt, ehhez viszonyítva a 2007. évi eredeti előirányzat 3,3%-kal magasabb. Ahogyan a táblázatból látható, az év közben történt módosítások összege igen jelentős, összesen 6.324.943 ezer Ft.

Saját hatáskörben történt felhalmozási előirányzat módosítás 6.255.392 ezer Ft értékben, mely nagyrészt saját bevétel beemeléséből adódott. A módosítás 6.020.818 ezer Ft értékben az intézményi beruházási kiadásokat, 196.574 ezer Ft értékben a felújításokat és 38.000 ezer Ft értékben pedig az egyéb intézményi felhalmozási kiadásokat érintette.

A felhalmozási kiadások módosított előirányzata a 2006. évben 14.400.504 ezer Ft volt, 2007-ben 9.676.205 ezer Ft, a csökkenés mértéke 32,81% az előző évi bázishoz viszonyítva.

A felhalmozási kiadások 2007. évi teljesítésének összege 9.282.422 ezer Ft volt, mely a módosított előirányzatnál 393.783 ezer Ft-tal, azaz 4,07%-kal alacsonyabb.

A felhalmozási kiadások teljesülése 2006-ben 14.471.548 ezer Ft volt, tehát a felhalmozási kiadások 35,86% mértékben csökkentek 2007-ben az előző évhez mérten.

A felhalmozási kiadások aránya az összes kiadásra vetítve 2006-ban 21,48% volt, ugyanez az arány 2007-ben 14,15%.

2.1.4.1 Az AMTC felhalmozási kiadási előirányzatának alakulása

A Centrum 2007. évi felhalmozási előirányzatának- és előirányzat felhasználásának adatait az alábbi, 29. táblázat tartalmazza.

29. táblázat Az AMTC felhalmozási előirányzatának és teljesítésének alakulása 2007.

Jogcímek	Eredeti előirányzat (eFt)	Módosított előirányzat (eFt)	Teljesítés (eFt)	Megtakarítás (+)/túlteljesítés (-) (eFt)
Felújítás	123.690	213.690	203.640	10.050
Intézményi beruházások	381.590	624.839	560.661	64.178
Központi beruházás	-	-	-	-
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	-	35.000	32.517	2.483
Felhalmozási kiadások	505.280	873.529	796.818	76.711

A felhalmozási kiadások **2007. évi eredeti előirányzata** az AMTC-nél **505.280 eFt** volt, melynek több mint 75%-a intézményi beruházás jogcímen, a fennmaradó rész felújítás jogcímen szerepelt a kiadások között.

Az eredeti előirányzat 368.249 eFt összegű, 72,88%-os mértékű növekedéssel **873.529 eFt-ra emelkedett** az év közben történt előirányzat módosítások következtében.

Az előirányzat módosításokból **2.181 eFt felülegeleti szervi-**, OTKA, valamint FKFP programokkal összefüggő módosítás volt, mely az intézményi beruházások előirányzatát növelte.

A felhalmozási kiadások előirányzata **intézményi módosítások** által **370.368 eFt**-tal nőtt.

Az intézményi hatáskörű módosítások a 2006. évi előirányzat-maradvány és a többletbevételek előirányzatosítását, valamint jogcímek közötti átcsoportosítást jelentenek. Az intézményi módosítások a beruházások előirányzatát 245.368 eFt-tal-, a felújításokét 90.000 eFt-tal-, míg a felhalmozási célú pénzeszközáttadás előirányzatát 35.000 eFt-tal növelték. A módosítások oka az volt, hogy az elért többletbevételek egy részét a Centrum felhalmozásra fordította az alaptevékenység színvonalának emelése, az oktatás feltételeinek javítása érdekében, illetve a költségvetésben tervezett előirányzat nem volt elegendő a folyamatban levő beruházások és felújítások költségeire.

A **belső**, a Debreceni Egyetem más tervezési egységeihez kapcsolódó **előirányzat módosítások** felhalmozási előirányzatot módosító értéke összesen **-4.000 eFt** volt.

A felhalmozási kiadások módosított előirányzatához viszonyítva kiadás túlteljesítés nem történt.

Jelentős, 64.178 eFt összegű megtakarítás képződött az intézményi beruházások vonatkozásában, mely a rendelkezésre álló előirányzatnak a 10,27%-a, míg a felújítások esetén 10.050 eFt-tal volt kevesebb a teljesített kiadások összege a módosított előirányzatnál. A felhalmozási kiadások esetén keletkezett, összesen 76.711 eFt értékű megtakarítás az összes megtakarítás 68,56%-át teszi ki.

Intézményi beruházási kiadásokra 466.503 eFt-ot fordítottunk az alábbiak szerint:

- Ingatlanon végzett beruházás: 164.035 eFt
- Gépek, berendezések vásárlása: 247.730 eFt
- Immateriális javak vásárlása 8.790 eFt
- Járművek vásárlása: 45.948 eFt

A keletkezett felhalmozási megtakarítás abból adódik, hogy bizonyos beruházások, illetve felújítások a 2008-as évre áthúzódtak, tehát a teljes összeg **kötelezettséggel, illetve kötelezettségvállalással terhelt.**

2.1.4.2 Az OEC felhalmozási kiadási előirányzatának alakulása

30. táblázat Felújítási kiadások előirányzatának alakulása

eFt

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Módosított ei. és telj. különbözete
	előirányzat			
Ingatlanok felújítása	92 100	234 068	106 766	127 302
Ebből: épület felújítás	92 100	234 068	96 876	137 192
egyéb építmény felújítás	0		9 890	-9 890
Felújítás előzetesen felszámított általános forgalmi adója	18 395	46 801	21 353	25 448
Felújítás összesen	110 495	280 869	128 119	152 750

A De Orvos és Egészségtudományi Centrum felújítási kiadásainak eredeti előirányzata 2007. évben 110 495 eFt, melyet az előző évi pénzmaradvány terhére 18 252 eFt-tal módosítottunk. A bevételek meghatározott körét érintő 5%-os befizetési kötelezettség összege, melyet a Centrum, mint felsőoktatási intézmény felújításra fordíthat 162 714 eFt volt, melyből év közben 152 122 eFt-ot előirányzatossítottunk felújítás jogcímen. A 2007. évi módosított előirányzat és a teljesítés egyenlege 152 750 eFt, melyet az 5%-os felújítási hányad nem

előirányzatosított összegével (10 592 eFt) együtt a beszámolóban pénzmaradványként mutattuk ki.

A kiadások tartalmazzák előző évi, illetve tárgyévi felújítási munkákhoz kapcsolódó tárgyévi kifizetéseket is.

31. táblázat Intézményi beruházási kiadások előirányzatának alakulása

eFt

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Módosított ei. és telj. különbözete
	előirányzat			
Immateriális javak vásárlása	16 667	182 144	196 044	-13 900
Ingatlanok vásárlása, létesítése (föld kivételével)	1 028 076	5 498 919	5 344 735	154 184
Gépek, berendezések és felszerelések vásárlása, létesítése	247 424	727 250	696 705	30 545
Járművek vásárlása, létesítése	15 158	18 213	18 458	-245
Tenyészállatok vásárlása			1 469	-1 469
Intézményi beruházási kiadások	1 307 325	6 426 526	6 257 411	169 115
Beruházások ÁFA-ja	261 185	1 287 892	1 242 232	352 130
Beruházások összesen	1 568 510	7 714 418	7 499 643	550 076

A beruházási kiadások eredeti előirányzatát az év folyamán **6 145 908 eFt-tal módosítottuk**. A módosítás több bevételi forrást érintett:

Az intézményi beruházás kiadásai a saját és pályázati források terhére megvalósított építési, szerelési, immateriális javak, valamint tárgyi eszköz beszerzési kiadások (31. számú táblázat). 2007. évben Centrum szinten 7 499 643 eFt-ot költöttünk beruházásra, melyek egy részét az év folyamán üzembe helyeztük, aktiváltuk (gépek, berendezések), azonban az ingatlanokhoz kapcsolódó beruházások jelentős részét (5 621 653 eFt), folyamatban lévő beruházásként mutattuk ki a beszámolóban. Ingatlanok létesítésére 2007 évben elsősorban pályázati és a hozzá kapcsolódó saját forrásból 5 344 735 eFt-ot költöttünk, mely elsősorban a **HEFOP 4.3.1.program keretében megvalósuló Kardiovaszkuláris és Onkológiai Komplex Regionális Egészségcentrum Modellhez köthető**.

Immateriális javak

Az immateriális javak bruttó értéke **246 811 eFt-tal nőtt**, az elszámolt értékcsökkenés növekedésének összege **43 099 eFt**, a nettó érték a mérleg fordulónapján **290 875 eFt**.

Ingatlanok

A bruttó állományi érték 1 399 780 eFt-tal, az elszámolt értékcsökkenés 240 338 eFt-tal nőtt 2007. évben, mely a két év vonatkozásában **az ingatlanok nettó értékének 1 159 442 eFt növekedését okozta.** Az állománynövekedéshez a pénzforgalomban beruházási és felújítási kiadások kapcsolódnak.

Gépek, berendezések, felszerelések

A gépek, berendezések, felszerelések állományi értékének 336 852 eFt-os csökkenését a bruttó érték 910 451 eFt-os illetve a kumulált értékcsökkenés 1 247 303 eFt-os növekedése okozta. A bruttó érték növekedése 832 682 eFt-os tárgyévi beszerzés, valamint az előző évi beruházásokból 447 702 eFt értékű eszköz 2007. évi aktiválásának eredménye. A beszámolás évében 128 399 eFt bruttó értékű gépet, berendezést, felszerelést értékesítettünk és 162 172 eFt volt a selejtezett eszközök bekerülési értéke.

Járművek

A járművek állományi értéke 2007-ben 2 661 eFt-tal csökkent. A csökkenés oka, hogy a tárgyévi bruttó 18 458 eFt-os eszközbeszerzéssel szemben 2 darab VW Sharan típusú személygépkocsit értékesített a Centrum, melynek a nyilvántartásból kivezetett bruttó értéke 19 556 eFt volt.

Az épületek beruházásának állományváltozása 4 681 833 eFt összegű növekedést mutat az előző évhez viszonyítva. Ennek oka, hogy a tárgyévi beszerzés nagy részét 5 621 653 eFt-ot (2007. évi ÁHT beszámoló 38. ürlap) befejezetlen beruházások állományaként mutattuk ki a mérlegben. Az előző évek beruházásából az épületeknél 529 927 eFt, a gépek, berendezések és felszerelések eszközcsoportban 447 702 eFt értékű eszköz aktiválása történt 2007. évben.

2.1.4.3 TEK felhalmozási kiadási előirányzatának alakulása

A Tudományegyetemi Karok felhalmozási kiadásainak eredeti előirányzata 546.704 eFt volt, amely egyetem belüli, tervezési egységek között előirányzat átcsoportosítás során, év közben 442.501 eFt-ra csökkent.

A felújítási kiadások módosított előirányzatának (106.465 eFt), 88,77 %-a realizálódott tényleges kiadásként (94.843 eFt).

A felújítások forrásának 65 %-a a saját bevételekből származó 5%-os fejlesztési hányad volt, mely jogcímen 69.194 eFt forrás állt rendelkezésre. Ezen forrásra a felújítási munkák a költségvetésben is tervezésre kerültek, melyek közül az alábbiak valósultak meg:

- A Sportcsarnok födémfelújítására, azaz a balesetveszélyes tetőszerkezetének felújítására került sor közel 6 M Ft értékben.
- A Tornacsarnok villamos felújítására az előregedett kábelek zárata miatt került sor. A zárlat után átvizsgálásra került a teljes elektromos hálózat, mely során megállapításra került, hogy az elektromos kábelek oly' mértékben elavultak, hogy az üzembiztonsági és a munkabiztonsági feltételeknek sem feleltek meg.
- A Bölcsőde játszóterület rendezésére a balesetveszélyes járdák javítása miatt már nem volt tovább halasztható. A felújítás 2,5 M Ft-ba került, melyből 2 M Ft-ra a fenti forrás biztosított fedezetet.
- A Botanikus Kert térburkolatának javítása, részleges cseréje már évek óta tervezett feladat volt, melyet 2007-ben sikerült megvalósítani 11,85 M Ft-ból.
- A Hajdúböszörményi Pedagógiai Főiskolai Kar épület felújításaira is sor került 2007-ben, mely során a Gyakorló Óvoda és a Régi Kollégium nyílászáróinak cseréjére került sor. Ennek költsége 6,3 M Ft volt.
- A Főépületben a BTK helyiségek felújítása 15 M Ft-os költségű volt. A felújítás során a munkakörülmények normalizálására került sor, ugyanis évtizedek óta nem volt festés az irodákban, a világítás már elavult, illetve a padlóburkolat (linóleum) már felvált.
- A legnagyobb volumenű felújítás a Kémiai Épületben valósult meg. Új szerverközpont került kialakításra, melynek következtében független betápkábel kiépítésére és az elavult elektromos hálózat cseréjére került sor. A villamoshálózat részleges cseréje és helyiségkialakítások összköltsége 55 M Ft volt, melyből 28 M Ft-ot a saját bevétel elvonásából biztosított forrás fedezett.

Intézményi beruházási kiadásokra 404.379 eFt-ot fordítottunk az alábbiak szerint:

- Ingatlanon végzett beruházás: 173.544 eFt
- Gépek, berendezések vásárlása: 171.427 eFt
- Immateriális javak vásárlása 58.172 eFt
- Járművek vásárlása: 1.236 eFt

2.1.5 A Debreceni Egyetem teljesített kiadásainak alakulása 2007-ben

A Debreceni Egyetemre vonatkozóan a módosított kiadási előirányzat terhére *teljesített kiadások alakulását* 2007-ben a 32. számú táblázat adatai alapján elemezhetjük.

32. táblázat A módosított előirányzat terhére teljesített kiadások
a Debreceni Egyetemen 2007-ben

Jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Teljesített kiadás (ezer Ft)	Kiadási megtakarítás (ezer Ft)	Teljesítés (%)
1. Személyi juttatás	19 863 117	19 516 013	347 104	98,25%
2. Munkaadókat terhelő járulékok	6 408 860	6 155 254	253 606	96,04%
3. Dologi kiadás és egyéb folyó kiadás	26 267 424	26 498 839	-231 415	100,88%
4. Hallgatói juttatás	2 852 167	2 726 417	125 750	95,59%
5. Társ., szociálpolitikai és egyéb juttatás	3 000	3 774	-774	125,80%
6. Pénzeszköz átadás	243 986	225 938	18 048	92,60%
7. Kamatkiadások	91 536	91 300	236	99,74%
Működési kiadások (1+...+7)	55 730 090	55 217 535	512 555	99,08%
8. Felújítás	625 759	447 337	178 422	71,49%
9. Intézményi beruházások	9 002 446	8 785 085	217 361	97,59%
10. Központi beruházás	10 000	10 000	0	100,00%
11. Egyéb intézményi felhalmozási kiadás	38 000	40 000	-2 000	105,26%
Felhalmozási kiadások (8+...+11)	9 676 205	9 282 422	393 783	95,93%
Kölcsön folyósítás	22 400	22 400	0	100,00%
Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány átadása	74 233	41 937	32 296	56,49%
Finanszírozási kiadások összesen	1 028 000	1 027 528	472	0,05%
Kiadások mindösszesen	66 530 928	65 591 822	939 106	98,59%

A kiadási megtakarítás 2007-ben 939.106 ezer Ft volt, melynek nagyobb része a működési költségvetésből keletkezett.

Arányait tekintve az összes teljesített kiadás (65.591.822 ezer Ft) a kiadási módosított előirányzatnak (66.530.928 ezer Ft) a 98,59%-a volt 2007-ben, azaz a megtakarítás az előirányzat 1,41%-a volt.

A működési költségvetéssel kapcsolatban a módosított 55.730.090 ezer Ft-os előirányzathoz 55.217.535 ezer Ft teljesítés kapcsolódik, vagyis a teljesítés a módosított előirányzatnak a 99,08%-a, a megtakarítás 0,92%-a volt. A működési költségvetésen belül a legmagasabb mértékű, 7,4% megtakarítást a pénzeszköz átadás vonatkozásában érte el az Egyetem, míg a társadalmi, szociálpolitikai és egyéb juttatásnál 25,8%-os túlteljesítés történt.

A felhalmozási kiadások esetében 4,07%-os kiadási megtakarításról beszélhetünk, hiszen a módosított előirányzat 9.676.205 ezer Ft volt, a teljesítés ennél 393.783 ezer Ft-tal kevesebb. A legmagasabb értékű megtakarítás az intézményi beruházások esetében történt, 217.361 ezer Ft értékben. Az egyéb intézményi felhalmozási kiadások esetében túlteljesítés volt, melynek mértéke 5,26%.

Az előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadása esetében a módosított kiadási előirányzat 74.233 ezer Ft volt, amit a teljesítés 32.296 ezer Ft-tal, 43,51%-kal maradt alul. A finanszírozási kiadás esetében a megtakarítás mindössze 0,05%-os volt.

2.1.6 A tervezési egységek teljesített kiadásainak alakulása

A Debreceni Egyetem négy tervezési egységének teljesített kiadásait tartalmazza a 33. számú táblázat.

33. táblázat A Debreceni Egyetem tervezési egységeinek teljesített kiadásai 2007-ben

eFt

Jogcímek	AMTC	OEC	TEK	KP	Összesen
1. Személyi juttatás	1 928 036	10 958 008	4 494 497	2 135 472	19 516 013
2. Munkaadókat terhelő járulékok	598 829	3 478 196	1 382 932	695 297	6 155 254
3. Dologi kiadás és egyéb folyó kiadás	2 263 225	18 581 467	3 216 468	2 437 679	26 498 839
4. Hallgatói juttatás	35 254	52 911	6 564	2 631 688	2 726 417
5. Társ., szociálpolitikai és egyéb juttatás	0	2 612	1 162	0	3 774
6. Pénzeszköz átadás	34 345	532	30 151	160 910	225 938
7. Kamatkiadások	4 982	86 227	87	4	91 300
Működési kiadások (1+...+7)	4 864 671	33 159 953	9 131 861	8 061 050	55 217 535
8. Felújítás	203 640	128 119	94 843	20 735	447 337
9. Intézményi beruházások	560 661	7 499 643	484 559	240 222	8 785 085
10. Központi beruházás	0	0	0	10 000	10 000
11. Egyéb intézményi felhalmozási kiadás	32 517	2 000	3 000	2 483	40 000
Felhalmozási kiadások (8+...+11)	796 818	7 629 762	582 402	273 440	9 282 422
Kölcsön folyósítás	4 300	13 100	5 000	0	22 400
Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány átadása	103	31 248	10 512	74	41 937
Finanszírozási kiadások összesen	399 993	347 533	0	280 002	1 027 528
Kiadások mindösszesen	6 065 885	41 181 596	9 729 775	8 614 566	65 591 822

A 34. számú táblázat a teljesített kiadások egységenkénti megoszlását szemlélteti.

34. táblázat A Debreceni Egyetem teljesített kiadásainak megoszlása 2007-ben

Jogcímek	AMTC	OEC	TEK	KP
1. Személyi juttatás	9,88%	56,15%	23,03%	10,94%
2. Munkaadókat terhelő járulékok	9,73%	56,51%	22,47%	11,30%
3. Dologi kiadás és egyéb folyó kiadás	8,54%	70,12%	12,14%	9,20%
4. Hallgatói juttatás	1,29%	1,94%	0,24%	96,53%
5. Társ., szociálpolitikai és egyéb juttatás	0,00%	69,21%	30,79%	0,00%
6. Pénzeszköz átadás	15,20%	0,24%	13,34%	71,22%
7. Kamatkiadások	5,46%	94,44%	0,10%	0,00%
Működési kiadások (1+...+7)	8,81%	60,05%	16,54%	14,60%
8. Felújítás	45,52%	28,64%	21,20%	4,64%
9. Intézményi beruházások	6,38%	85,37%	5,52%	2,73%
10. Központi beruházás	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
11. Egyéb intézményi felhalmozási kiadás	81,29%	5,00%	7,50%	6,21%
Felhalmozási kiadások (8+...+11)	8,58%	82,20%	6,27%	2,95%
Kölcsön folyósítás	19,20%	58,48%	22,32%	0,00%
Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány átadása	0,25%	74,51%	25,07%	0,18%
Finanszírozási kiadások összesen	38,93%	33,82%	0,00%	27,25%
Kiadások mindösszesen	9,25%	62,78%	14,83%	13,13%

A táblázat adataiból látható, hogy a kiadások legnagyobb része (62,78%-a) az Orvos- és Egészségtudományi Centrumnál merült fel. Ennek magyarázata, hogy az OEC egészségügyi ellátást is végez az oktató-kutató tevékenységen kívül, amely tevékenység igen magas eszköz- és kiadásigénnyel jellemezhető. Az OEC működési kiadásokból való részesedése meghaladja a 60%-ot, a felhalmozási kiadásokból való részesedése pedig a 80%-ot.

Az összes kiadást vizsgálva a Tudományegyetemi Karok kiadásainak aránya a második helyen van, 14,83%-os arányt képviselve. A működési kiadások esetében részesedése 16,54 %, viszont a felhalmozási kiadások tekintetében csak a harmadik legnagyobb arányt képviseli.

A Központ teljesítette az összes kiadás 13,13%-át. A működési költségvetésből való részesedése ennél magasabb, 14,60%, míg a felhalmozási kiadásokból mindössze 2,95%.

Az Agrár- és Műszaki Tudományok Centrumánál az összes teljesített kiadás 9,25%-a merült fel, ez az arány a legalacsonyabb. A működési kiadásokhoz ennél kisebb mértékben, 8,81%-kal, a felhalmozási kiadásokhoz 8,58%-kal járult hozzá.

2.1.6.1 Az Agrár-és Műszaki Tudományok Centruma teljesített kiadásainak alakulása

35. táblázat A DE AMTC módosított kiadási előirányzata és teljesítése 2007-ben

Jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Teljesített kiadás (ezer Ft)	Kiadási megtakarítás (ezer Ft)	Teljesítés (%)
1. Személyi juttatás	1 958 154	1 928 036	30 118	98,46%
2. Munkaadókat terhelő járulékok	675 878	598 829	77 049	88,60%
3. Dologi kiadás és egyéb folyó kiadás	2 168 319	2 263 225	-94 906	104,38%
4. Hallgatói juttatás	40 000	35 254	4 746	88,14%
5. Társ.,szociálpolitikai és egyéb juttatás	0	0	0	-
6. Pénzeszköz átadás	52 591	34 345	18 246	65,31%
7. Kamatkiadások	5 000	4 982	18	99,64%
Működési kiadások (1+...+7)	4 899 942	4 864 671	35 271	99,28%
8. Felújítás	213 689	203 640	10 049	95,30%
9. Intézményi beruházások	624 839	560 661	64 178	89,73%
10. Központi beruházás	0	0	0	-
11. Egyéb intézményi felhalmozási kiadás	35 000	32 517	2 483	92,91%
Felhalmozási kiadások (8+...+11)	873 528	796 818	76 710	91,22%
Kölcsön folyósítás	4 300	4 300	0	100,00%
Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány átadása	0	103	-103	-
Finanszírozási kiadások összesen	400 000	399 993	7	100,00%
Kiadások mindösszesen	6 177 770	6 065 885	111 885	98,19%

A 35. táblázat adatai alapján megállapítható, hogy az AMTC 2007. évi kiadási megtakarítása a módosított előirányzatának 1,81%-a volt, 111.885 ezer Ft. A működési kiadás megtakarítás mértéke 0,72%, a felhalmozási kiadások esetén pedig 8,78%.

A működési kiadásokon belül a legmagasabb értékű megtakarítás a munkaadókat terhelő járulékok esetében realizálódott (77.049 ezer Ft). Arányait tekintve a legmagasabb mértékű megtakarítás a pénzeszköz átadás kapcsán keletkezett, 34,69%-a a módosított előirányzatnak.

A dologi kiadások vonatkozásában 94.906 ezer Ft értékű túlköltség történt, mely a módosított előirányzat 4,38%-át jelenti.

A felhalmozási kiadásokon belül a legmagasabb értékű megtakarítást az intézményi beruházások esetében érték el 64.178 ezer Ft értékben.

2.1.6.2 Orvos- és Egészségtudományi Centrum teljesített kiadásainak alakulása

Az Orvos- és Egészségtudományi Centrum kiadásainak és módosított előirányzatainak összefüggéseit mutatja be a 36. számú táblázat.

36. táblázat A DE OEC módosított kiadási előirányzata és teljesítése 2007-ben

Jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Teljesített kiadás (ezer Ft)	Kiadási megtakarítás (ezer Ft)	Teljesítés (%)
1. Személyi juttatás	11 085 241	10 958 008	127 233	98,85%
2. Munkaadókat terhelő járulékok	3 563 142	3 478 196	84 946	97,62%
3. Dologi kiadás és egyéb folyó kiadás	18 582 532	18 581 467	1 065	99,99%
4. Hallgatói juttatás	57 185	52 911	4 274	92,53%
5. Társ.,szociálpolitikai és egyéb juttatás	3 000	2 612	388	87,07%
6. Pénzeszköz átadás	913	532	381	58,27%
7. Kamatkiadások	86 236	86 227	9	99,99%
Működési kiadások (1+...+7)	33 378 249	33 159 953	218 296	99,35%
8. Felújítás	280 869	128 119	152 750	45,62%
9. Intézményi beruházások	7 714 418	7 499 643	214 775	97,22%
10. Központi beruházás	0	0	0	-
11. Egyéb intézményi felhalmozási kiadás	0	2 000	-2 000	-
Felhalmozási kiadások (8+...+11)	7 995 287	7 629 762	365 525	95,43%
Kölcsön folyósítás	13 100	13 100	0	100,00%
Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány átadása	31 259	31 248	11	99,96%
Finanszírozási kiadások összesen	348 000	347 533	467	99,87%
Kiadások mindösszesen	41 765 895	41 181 596	584 299	98,60%

Ahogy a táblázat adatai mutatják, az OEC kiadási megtakarítása 2007-ben 584.299 ezer Ft volt, mely a módosított 41.765.895 ezer Ft előirányzatnak az 1,4%-a. Mind a működési, mind a felhalmozási kiadások tekintetében megtakarítást értek el, összegét tekintve a felhalmozási volt a jelentősebb.

A működési kiadásokon belül legmagasabb megtakarítást a személyi juttatás tekintetében értek el, 127.233 ezer Ft értékben, mely a módosított előirányzat 1,15%-a.

A felhalmozási kiadások esetében elért megtakarításból az intézményi beruházások esetében elért 214.775 ezer Ft-os megtakarítás a legjelentősebb, de emellett a felújítások esetében is jelentős megtakarítás képződött.

2.1.6.3 A Tudományegyetemi Karok teljesített kiadásainak alakulása

A TEK módosított előirányzatának és a tényleges kiadásának teljesülését állítja szembe a 375. számú táblázat.

37. táblázat A DE TEK módosított kiadási előirányzata és teljesítése 2007-ben

Jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Teljesített kiadás (ezer Ft)	Kiadási megtakarítás (ezer Ft)	Teljesítés (%)
1. Személyi juttatás	4 556 191	4 494 497	61 694	98,65%
2. Munkaadókat terhelő járulékok	1 430 240	1 382 932	47 308	96,69%
3. Dologi kiadás és egyéb folyó kiadás	3 202 561	3 216 468	-13 907	100,43%
4. Hallgatói juttatás	22 400	6 564	15 836	29,30%
5. Társ.,szociálpolitikai és egyéb juttatás	0	1 162	-1 162	-
6. Pénzeszköz átadás	31 620	30 151	1 469	95,35%
7. Kamatkiadások	300	87	213	29,00%
Működési kiadások (1+...+7)	9 243 312	9 131 861	111 451	98,79%
8. Felújítás	106 465	94 843	11 622	89,08%
9. Intézményi beruházások	439 501	484 559	-45 058	110,25%
10. Központi beruházás	0	0	0	-
11. Egyéb intézményi felhalmozási kiadás	3 000	3 000	0	100,00%
Felhalmozási kiadások (8+...+11)	548 966	582 402	-33 436	106,09%
Kölcsön folyósítás	5 000	5 000	0	100,00%
Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány átadása	42 899	10 512	32 387	24,50%
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	-
Kiadások mindösszesen	9 840 177	9 729 775	110 402	98,88%

A táblázat adatai alapján megállapítható, hogy Tudományegyetemi Karok összesen kiadási megtakarításként a módosított előirányzat 1,12%-át érte el. A működési kiadások esetén a megtakarítás mértéke ehhez hasonló, 1,21% volt, a felhalmozási kiadások esetén pedig 6,09%-os túlköltség volt.

A kiadási megtakarítás összege a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok esetén volt a legmagasabb, a legnagyobb összegű túlteljesítés pedig az intézményi beruházásoknál jelentkezett.

2.1.6.4 A Központi Szervezeti Egységek teljesített kiadásainak alakulása

A Központ módosított előirányzatát kiadási jogcímenként és a kiadás teljesítését tartalmazza a 38. számú táblázat.

38. táblázat. A Központ módosított kiadási előirányzata és teljesítése (2007)

Jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Teljesített kiadás (ezer Ft)	Kiadási megtakarítás (ezer Ft)	Teljesítés (%)
1. Személyi juttatás	2 263 531	2 135 472	128 059	94,34%
2. Munkaadókat terhelő járulékok	739 600	695 297	44 303	94,01%
3. Dologi kiadás és egyéb folyó kiadás	2 314 012	2 437 679	-123 667	105,34%
4. Hallgatói juttatás	2 732 582	2 631 688	100 894	96,31%
5. Társ.-,szociálpolitikai és egyéb juttatás	0	0	0	-
6. Pénzeszköz átadás	158 862	160 910	-2 048	101,29%
7. Kamatkiadások	0	4	-4	-
Működési kiadások (1+...+7)	8 208 587	8 061 050	147 537	98,20%
8. Felújítás	24 736	20 735	4 001	83,83%
9. Intézményi beruházások	223 688	240 222	-16 534	107,39%
10. Központi beruházás	10 000	10 000	0	100,00%
11. Egyéb intézményi felhalmozási kiadás	0	2 483	-2 483	-
Felhalmozási kiadások (8+...+11)	258 424	273 440	-15 016	105,81%
Kölcsön folyósítás	0	0	0	-
Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány átadása	75	74	1	98,67%
Finanszírozási kiadások összesen	280 000	280 002	-2	100,00%
Kiadások mindösszesen	8 747 086	8 614 566	132 520	98,48%

A Debreceni Egyetem Központ teljesített kiadásainak értéke 8.614.566 ezer Ft volt 2007-ben, ami a módosított előirányzatának 98,48%-át jelenti. A központi megtakarítás értéke 132.520 ezer Ft volt, mely a működési kiadások 147.537 ezer Ft-os megtakarításából és a felhalmozási kiadások 15.016 ezer Ft-os túlköltéséből adódik.

A megtakarítás mértéke a működési kiadások vonatkozásában 1,8%, a felhalmozási kiadások túlköltése pedig 5,81% mértékű.

A működésből adódó kiadási megtakarítás összege a személyi juttatások és a hallgatói juttatások esetében a legnagyobb, a dologi kiadások jelentős előirányzat túlköltést mutatnak.

A felhalmozási kiadások túlköltését az intézményi beruházások 16.534 ezer Ft-os túlköltése okozza.

2.1.7 Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, bevételek alakulása

A költségvetési aktív- és passzív pénzügyi elszámolások a költségvetési szervezetek sajátos vagyonelemei.

A költségvetési szervek gazdálkodása során olyan pénzkidadások és pénzbevételek jelentkehetnek, melyekről nem lehet megállapítani a felmerüléskor, hogy azok milyen kiadás-, illetve bevétel jogcímen számolhatóak el (például tévesen teljesített vagy beérkezett utalás, személyi járandóság előrefizetése, nem azonosítható bevétel). Ezek a pénzmozgások *függő bevételeként* (passzív pénzügyi elszámolások), vagy *függő kiadasként* (aktív pénzügyi elszámolások) kerülnek elszámolásra.

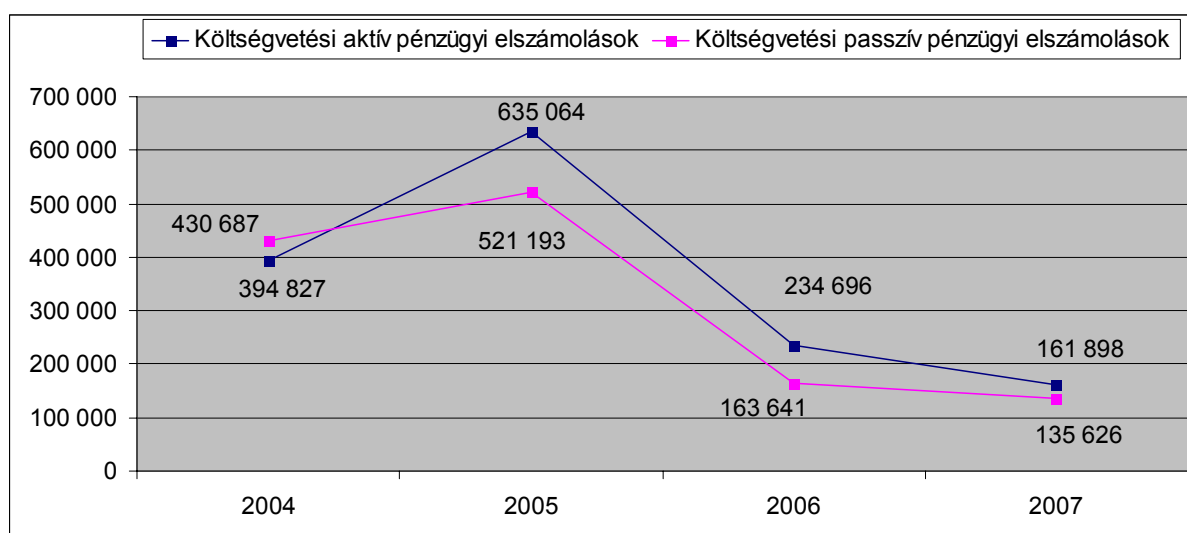
Az aktív pénzügyi elszámolások részét képezik a *kiegyenlítő kiadások*, melyek a különböző bankszámlák, keretszámlák, pénztár és bankszámlák közötti kiadási forgalom lebonyolításával kapcsolatosak (például bankszámlák közötti átvezetés, keretszámlák közötti átvezetés). A passzív pénzügyi elszámolások között jelennek meg az ugyanezen okból keletkezett pénzbevételek *kiegyenlítő bevételeként*.

Az aktív pénzügyi elszámolások között szerepelnek az *átfutó kiadások* is, melyek az egyetem tevékenységéhez közvetetten kapcsolódnak, ideiglenes jellegűek (például előlegfelvétel). A passzív pénzügyi elszámolások között kell kimutatni az *átfutó bevételeket*, melyek ideiglenes jellegű-, vagy az egyetem tevékenységével közvetetten kapcsolatban levő pénzbevételek (például vevőktől kapott előlegek, utólagos elszámolásra kapott pénzösszegek).

A költségvetési szerveknek, így a Debreceni Egyetemnek is alapvető célja, hogy a függő-, átfutó- és kiegyenlítő bevételek és kiadások értéke minél kisebb legyen, azaz minél kevesebb beazonosíthatatlan-, vagy átmeneti jelleggel felmerült bevétel és kiadás kerüljön kimutatásra a könyvelésben, és a beszámolóban annak érdekében, hogy megbízható, valós összkép alakuljon ki az Egyetem gazdálkodásáról.

A következő, 2. számú ábra a költségvetési aktív- és passzív pénzügyi elszámolások alakulását mutatja a 2004 és 2007 közötti intervallumban.

3. ábra A költségvetési aktív- és passzív pénzügyi elszámolások időbeni alakulása a Debreceni Egyetemen 2004 és 2007 között (ezer Ft)



Az ábra alapján látható, hogy az aktív pénzügyi elszámolások értéke 2005-ig folyamatosan emelkedett, majd 2006-ra és 2007-re jelentősen csökkent.

A 2006-2007. év adatainak összehasonlítását a 39. táblázat tartalmazza.

39. táblázat. Költségvetési aktív-passzív pénzügyi elszámolások (2006-2007)

eFt

	Megnevezés	2006	2007	Eltérés
1	2	3	4	5=4-3
1	Költségvetési aktív pénzügyi elszámolások	635.064	234.696	-400.368
2	Költségvetési passzív pénzügyi elszámolások	521.193	163.641	-357.552
3	Aktív-passzív pénzügyi elszámolások különbözete (2-1)	-113.871	-71.055	42.816

A 2007. év elején a korábbi időszakokban keletkezett függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások-bevételek rendezésre kerültek az Egyetem törekvéseinek eredményeként, tehát a megfelelő kiadás- és bevételi jogcímenen számoltuk el azokat. A 2007. évben az *aktív és passzív pénzügyi elszámolások egyenlege 2006 évhez képest jelentősen csökkent*, amely arra utal, hogy a számviteli- és pénzügyi munkatársak számára rendelkezésre álló információk alapján jóval kevesebb volt a rendezetlen, nem azonosított pénzkidadások- és bevételek értéke. Emellett a készpénzmozgások szigorítása, illetve megszüntetése is az aktív- és passzív pénzügyi elszámolások csökkenését idézte elő.

A változás egyértelműen kedvező, mert az Egyetem gazdálkodásáról akkor adhat valós képet a beszámoló, ha a pénzkidadások és pénzbevételek a megfelelő jogcímenen kerülnek kimutatásra. A Debreceni Egyetem célja továbbra is a bevételek és kiadások megfelelő jogcímen történő elszámolása, ezért az aktív- és passzív pénzügyi elszámolások további csökkentésére törekszünk.

2.2 A BEVÉTELEK ALAKULÁSA, JELLEGE, TIPUSAI BEMUTATÁSA, RENDSZEREZÉSE

2.2.1 A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

40. táblázat A teljesített bevételek alakulása a Debreceni Egyetemen 2007

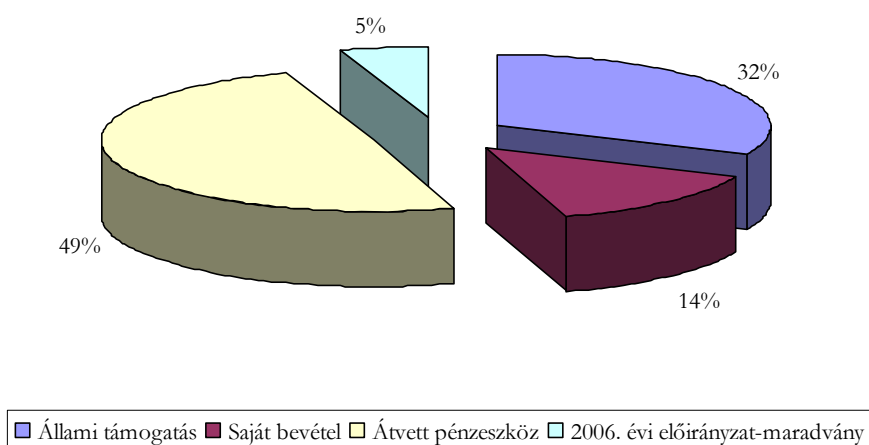
	Kiemelt jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Bevételi teljesítés 2007 (ezer Ft)	Bevételi túlteljesítés, lemaradás (ezer Ft)	Teljesítés %-a
1.	Állami támogatás	21 527 235	21 527 235	0	100,00%
2.	Saját bevétel	8 520 783	9 216 525	695 742	108,17%
3.	Átvett pénzeszköz	32 902 078	33 375 197	473 119	101,44%
4.	ebből: - OEP	23 282 848	22 889 850	-392 998	98,31%
5.	- Egyéb	9 619 230	10 485 347	866 117	109,00%
6.	2006. évi előirányzat-maradvány	3 580 832	3 580 832	0	100,00%
7.	Összesen (1+2+3+6):	66 530 928	67 699 789	1 168 861	101,76%

A 40. táblázatban látható a Debreceni Egyetem 2007. évben teljesült bevételeinek értéke kiemelt jogcímenként, összehasonlítva a módosított előirányzattal. Az Egyetem teljesült bevételeinek értéke összesen 67.699.789 ezer Ft volt a 2007. évben, mely 1.168.861 ezer Ft-tal, illetve 1,76%-kal haladta meg a módosított előirányzat értékét.

A teljesített bevételek esetében a saját bevételek 695.742 ezer Ft értékű bevételi többlete a jelentősebb. Az átvett pénzeszközök teljesítése összességében 473.119 ezer Ft-tal haladta meg a módosított előirányzat értékét, amely az OEP-től átvett pénzeszközök 392.998 ezer Ft-os bevételi lemaradásából és az egyéb pénzeszközök 866.117 ezer Ft-os bevételi túlteljesítéséből keletkezett.

Az Egyetem teljesített bevételeinek jogcím szerinti megoszlását a 4. számú ábra szemlélteti.

4. ábra A teljesített bevételek struktúrája a Debreceni Egyetemen 2007-ben



Az ábrán látható, hogy a teljes bevétel 1/3-át teszi ki az állami támogatás, 2/3 részét a saját bevétel és az átvett pénzeszköz, ami azt jelenti, hogy a *teljesített bevételek struktúrája* jóformán változatlan az előző évekhez viszonyítva.

A teljesített bevétel közel 35%-a a betegellátási tevékenység finanszírozására szolgáló társadalombiztosítási alapoktól kapott bevétel, mely az átvett pénzeszközök 68,58%-át jelenti.

A *Debreceni Egyetem* 2007. évi gazdálkodásának adataiból megállapítható, hogy a bevételeknél *1.168.861 ezer Ft bevételi túlteljesítés* jelentkezett, amely 1.098.661 ezer Ft-tal kevesebb, mint az előző évben elért 2.267.522 ezer Ft bevételi többlet.

41. táblázat A teljesített bevételek változása a Debreceni Egyetemen 2006-2007

	Kiemelt jogcímek	Bevételi teljesítés 2007 (ezer Ft)	Bevételi teljesítés 2006 (ezer Ft)	Bevételi teljesítés változás (ezer Ft)
1.	Állami támogatás	21.527.235	23.902.562	-2.375.327
2.	Saját bevétel	9.216.525	6.885.557	2.330.968
3.	Átvett pénzeszköz	33.375.197	36.150.304	-2.775.107
4.	ebből: - OEP	22.889.850	24.694.209	-1.804.359
5.	- Egyéb	10.485.347	11.456.095	-970.748
6.	Előző évi előirányzat-maradvány	3.580.832	4.012.244	-431.412
7.	Összesen (1+2+3+6):	67.699.789	70.950.667	-3.250.878

A 41. számú táblázat a 2006. évben és a 2007. évben teljesült bevételeket hasonlítja össze. Megállapítható, hogy a saját bevételek kivételével minden kiemelt jogcím szerinti bevételi teljesítés alulmaradt az előző évihez képest. A saját bevételek

emelkedése 2.330.968 ezer Ft az előző évhez viszonyítva. Jelentős a visszaesés mind az állami támogatás, mind az átvett pénzeszközök esetében. A 2006. évi előirányzat-maradvány is 431.412 ezer Ft-tal kevesebb a 2005. évihez képest.

2.2.1.1 A tervezési egységek bevételeinek teljesülése 2007-ben

2.2.1.1.1 Agrár- és Műszaki Tudományok Centrumának teljesült bevételei

Az AMTC bevételeinek alakulását mutatja a 42. számú táblázat.

42. táblázat. Az AMTC bevételeinek alakulása 2007-ben

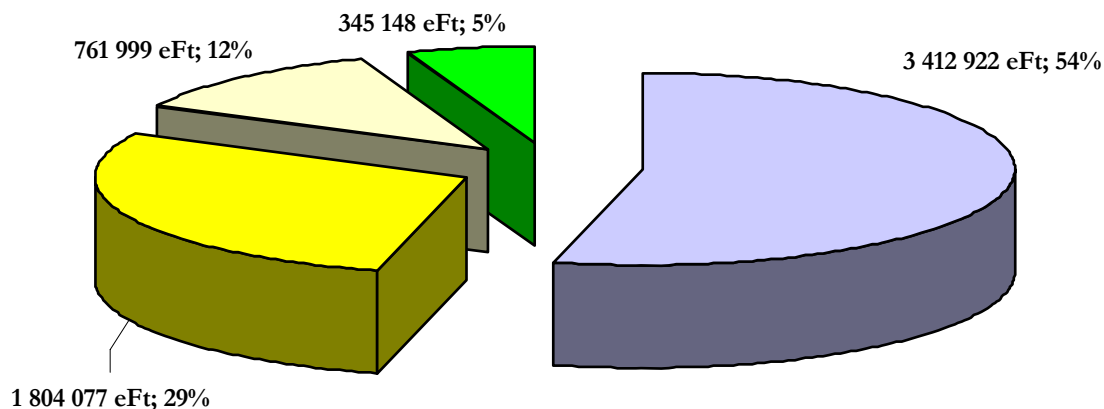
	Kiemelt jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Bevételi teljesítés 2007 (ezerFt)	Bevételi túlteljesítés, lemaradás (ezer Ft)	Teljesítés %-a
1.	Állami támogatás	3 412 922	3 412 922	0	100,00%
2.	Saját bevétel	1 510 556	1 804 074	293 518	119,43%
3.	Átvett pénzeszköz	909 144	762 003	-147 141	83,82%
4.	ebből: - OEP	29 063	0	-29 063	0,00%
5.	- Egyéb	880 081	762 003	-118 078	86,58%
6.	2006. évi előirányzat-maradvány	345 148	345 148	0	100,00%
7.	Összesen (1+2+3+6):	6 177 770	6 324 147	146 377	102,37%

A Debreceni Egyetem Agrár- és Műszaki Tudományok Centrumának 2007-ben 146.377 ezer Ft volt az elért bevételi többlet. A bevételi többletet kizárólag a saját bevételek esetében ért el, 293.518 ezer Ft összegben, mely a saját bevételek módosított előirányzatának 19,43%-a.

Ezzel szemben az átvett pénzeszközök 147.141 ezer Ft-tal maradt alatta a módosított előirányzat 909.144 ezer Ft-os értékének; a bevételi lemaradás a módosított előirányzat 16,18%-át jelenti.

5. ábra A DE AMTC teljesült bevételeinek megoszlása 2007.

■ Állami támogatás ■ Saját bevétel ■ Átvett pénzeszköz ■ 2006. évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele



A 5. ábra jól szemlélteti, hogy a teljesült bevételeknek több mint felét (54%-át) az állami támogatás adja. A saját bevételek közel 30%-os részarányt képviselnek a befolyt bevételekből, amely igen kedvező a Centrum gazdálkodásának önállósága szempontjából. A fennmaradó 17% az átvett pénzeszközök teljesüléséből, valamint az előző évi maradvány előirányzatosításából tevődik össze.

2.2.1.1.1 A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

A következő évek gazdálkodásával kapcsolatban fontos cél, hogy a Centrum tovább tudja növelni a saját bevételek értékét, illetve a teljesült bevételeken belüli arányát.

43. táblázat A DE AMTC teljesült bevételei 2006-2007

Kiemelt jogcímek	Bevételei teljesítés (eFt)		2007/2006 változása	
	2006.	2007.	Értékben (eFt)	Százalékban (%)
Állami támogatás	2.719.953	3.412.922	692.969	25,48
Saját bevétel	1.542.701	1.804.077	261.373	16,94
Átvett pénzeszköz	814.691	761.999	- 52.688	-6,47
Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele	637.846	345.148	- 292.698	-45,89
Összesen	5.715.191	6.324.146	608.956	10,66

Az 43. táblázat adatai alapján megállapítható, hogy a 2006. évi teljesítési adatokhoz viszonyítva összesen 608.956 eFt összegű, 10,66% mértékű növekedés következett be.

- A legjelentősebb növekedés az állami támogatás esetében figyelhető meg, mely alapvetően az MK AMTC-hez történő csatlakozásával hozható összefüggésbe.
- Ugyancsak nagy volumenű a növekedés a saját bevételek vonatkozásában, ahol 261.373 eFt, azaz 16,94%-os emelkedés figyelhető meg.
- Az átvett pénzeszközök és az előző évi maradvány vonatkozásában a 2006.

évhez képest csökkenés következett be. A csökkenés az átvett pénzeszközök esetében nem éri el a 10%-ot, míg az előző évi maradvány igénybevételének értéke közel 50%-kal csökkent.

2.2.1.1.1.2 A bevételek tervezettől való elmaradásának okai

A 2007. évben az átvett pénznél tapasztalható lemaradás azzal magyarázható, hogy a klasszikus (OTKA FVM) kutatások pályázati pénzei nem átvett pénzként, hanem előirányzat módosításként érkeztek, ami ebben az évben szinte fedezi a bevételi lemaradást.

2.2.1.1.1.3 Behajthatatlan követelések

Az AMTC-nek behajthatatlan követelése 2007-ben nem volt.

2.2.1.1.2 Orvos- és Egészségtudományi Centrum teljesült bevételei

Az OEC módosított előirányzatának és a teljesült bevételének összehasonlítását mutatja a 44 számú táblázat.

44. táblázat Az OEC teljesített bevételeinek alakulása 2007

	Kiemelt jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Bevételi teljesítés 2007 (ezerFt)	Bevételi túlteljesítés, lemaradás (ezer Ft)	Teljesítés %-a
1.	Állami támogatás	4 959 264	4 959 264	0	100,00%
2.	Saját bevétel	4 720 380	4 946 310	225 930	104,79%
3.	Átvett pénzeszköz	29 102 147	29 751 372	649 225	102,23%
4.	ebből: - OEP	22 161 272	21 725 942	-435 330	98,04%
5.	- Egyéb	6 940 875	8 025 430	1 084 555	115,63%
6.	2006. évi előirányzat-maradvány	2 984 104	2 984 104	0	100,00%
7.	Összesen (1+2+3+6):	41 765 895	42 641 050	875 155	102,10%

Az OEC 2007. évi teljesült bevétele 42.641.050 ezer Ft volt, mely 875.155 ezer Ft bevételi többletet jelent a 41.765.895 ezer Ft értékű módosított előirányzathoz képest. A módosított előirányzat arányában kifejezve az elért többletbevétel 2,1%. A legjelentősebb többletbevétel az egyéb átvett pénzeszközökkel összefüggésben adódott, összesen 1.084.555 ezer Ft értékben, az OEP-től átvett pénzeszközök esetében pedig 435.330 ezer Ft bevételi lemaradás képződött.

Az OEC gazdálkodására (tevékenységével összefüggésben) jellemző, hogy a társadalombiztosítási alaptól átvett pénzeszközök adják a bevételeik jelentős részét. 2007-ben a teljesült bevételek 50,95%-a származott a társadalombiztosítási bevételekből.

2.2.1.1.2.1 A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

A bevételi túlteljesítés 875 155 eFt, mely saját bevételhez (térítéses oktatás, szerződéses kutatás stb.), pályázatok megvalósítására biztosított támogatáshoz, szakorvos képzéshez, illetve egyéb átvett pénzeszközökhöz kapcsolódik.

A többletbevételek egy részét 2007. évben nem előirányzatosítottuk. Az előirányzat-módosítások határidejét a Magyar Államkincstár a 2007. évi zárással kapcsolatos tájékoztatójában rögzítette, a Centrum előirányzat-felhasználási számlájára még ezt követően is érkezett bevétel, valamint a nem azonosított bevételek rendezése áthúzódott 2008. január hónapra. Bizonytalan volt az is, hogy az OEP bevétel előirányzathoz viszonyított lemaradása milyen mértékű lesz 2007 évben.

A módosított előirányzat 22 161 272 eFt, a teljesítmény alapján elszámolt bevétel 21 725 94 eFt, a bevételi lemaradás összege 435 330 eFt volt. Az előző évhez viszonyítva a Centrum OEP bevétele 1,8 milliárd Ft-tal csökkent. A 2007. április 1-től bevezetett finanszírozási változásokkal együtt járó aktív ágyszám csökkentéssel 28,85 % TVK csökkenés is párosult, mely meglehetősen kilátástalan helyzetet teremtett a betegellátásban. A tervezett hiányt enyhítette, hogy a finanszírozó az intézkedések hatására felhalmozódott kasszamaradványokat különböző jogcímenek felosztotta az egészségügyi szolgáltatók között.

Az egészségügyi reform részeként 2007. február 15.-től bevezetésre került a vizitdíj és kórházi napidíj rendszere, melyből az év folyamán 130 528 eFt bevételt realizált a Centrum.

2007. szeptembertől az első évfolyamos hallgatók tandíját megemeltük, illetve a tervezettnél több hallgatót vettünk fel a 2007/2008-as tanévre, mely többletbevételt eredményezett.

Diszkont kincstárjegy vásárlásra a Debreceni Egyetem Orvos- és Egészségtudományi Centruma 2007. évben 500 - 1 300 millió Ft közötti összegeket fordított. Az állampapírok éven belül többször kerültek visszaforgatásra, amelyből 2007. évben 41 millió Ft többlet kamatbevételt realizált a Centrum.

2.2.1.1.2.2 Behajthatatlan követelések

A Debreceni Egyetem Orvos- és Egészségtudományi Centruma 2007. évben az alábbi behajthatatlan követeléseket írta le:

- | | |
|--|--------------|
| o Nyírségi-Szárnas KFT. 4362 Nyírgelse, Debreceni út 1.
11/2005-02008-0 | 203 301.- Ft |
| o Nyírségi-Szárnas KFT. 4362 Nyírgelse, Debreceni út 1.
11/2005-02007-0 | 96 810.- Ft |
| o Inno-Port Mérnöki KFT. 8200 Veszprém, Csillag utca 2/B.
11/2002-01223-0 | 50 000.- Ft |

Az Inno-Port Mérnökiroda KFT. jogutód nélkül megszűnt. A Nyírségi-Szárnas KFT. felszámolóbiztosának (Kozsla László, SALDO KFT.) nyilatkozata alapján a követelés

megtérülésére nincs esély, mivel a felszámolás alatt álló cég vagyonnal nem rendelkezik.

2.2.1.1.3 Tudományegyetemi Karok teljesült bevételei

A TEK módosított előirányzatának és a teljesült bevételének összehasonlítását mutatja a 45. számú táblázat.

45. táblázat A TEK módosított előirányzatának és a teljesített bevételeinek alakulása

	Kiemelt jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Bevételi teljesítés 2007 (ezer Ft)	Bevételi túlteljesítés, lemaradás (ezer Ft)	Teljesítés %-a
1.	Állami támogatás	6 951 440	6 951 440	0	100,00%
2.	Saját bevétel	1 648 415	2 024 272	375 857	122,80%
3.	Átvett pénzeszköz	1 034 000	762 013	-271 987	73,70%
4.	ebből: - OEP	0	0	0	-
5.	- Egyéb	1 034 000	762 013	-271 987	73,70%
6.	2006. évi előirányzat-maradvány	206 322	206 322	0	100,00%
7.	Összesen (1+2+3+6):	9 840 177	9 944 047	103 870	101,06%

A táblázatból látható, hogy az összes bevételi túlteljesítés 103.870 ezer Ft volt, az a módosított előirányzat 1,06%-a.

A túlteljesítés a saját bevételek 375.857 ezer Ft-os túlteljesítésének és az átvett pénzeszközök 271.987 ezer Ft értékű bevételi lemaradásának összege.

A 2007. évi eredeti bevételei előirányzat 9.617.640 eFt volt, mely az év közben ismertté váló változások következtében 9.840.177 eFt-ra módosult. A teljesült bevétel 9.944.047 eFt volt.

A nem állami támogatásként érkező bevételek a teljes bevétel 30 %-át teszik ki. Ennek 68 %-a származik a saját bevételekből és 32 %-a az átvett pénzeszközökből. A saját bevételek 58 %-a a költségtérítéssel kapcsolatos bevételekből, 13 %-a az intézményi ellátási díj bevételekből, 7 %-a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből származik. A saját bevételek további 22%-át a kiszámlázott és visszatérített általános forgalmi adó, bérleti díjak, készletértékesítések és egyéb bevételek teszik ki.

2.2.1.1.3.1 A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai

A saját bevételek módosított előirányzatát a tényleges bevétel 22,8 %-al, 375.857 eFt-al haladta meg. Az átvett pénzeszközök módosított előirányzatához képest a teljesítés 22 %-al, 271.987 eFt-tal marad el. A bevételek egyenlegét tekintve, 103.870 eFt bevételi többletet könyvelhettünk el 2007. évben.

A többletbevételek szinte kizárólag a saját bevételi jogcímen, ezek között is elsősorban a költségtérítési képzésekre befolyt hallgatói befizetésekből, intézményi ellátási díj bevételekből és az egyetemi infrastruktúra használatából eredő, bérlők által fizetett, továbbszámolt szolgáltatásból származott.

Az átvett pénzeszközök egyes jogcímein pl. a felhalmozási célú pénzeszköz átvételen 122 %-os bevételi többlet mutatható ki. Ez a többlet azonban nem tükrözi a valós viszonyokat, mivel a támogatásértékű bevételek 2006-os bevezetése óta göngyölödő, pontatlan tervezés következtében a tervadatok lényegesen alatta maradnak a várható bevételnek. Kiemelkedő többletbevételt jelentett a szakképzési támogatási szerződések keretében nyújtott, gazdasági társaságok általi támogatások összege, mely 2007-ben 97.177 eFt volt.

2.2.1.1.3.2 A bevételek tervezettől való elmaradásának okai

A támogatásértékű bevételek és a működési célú átvett pénzeszközök teljesítése lényegesen elmaradt a tervezettől. A támogatásértékű bevételekre ténylegesen befolyt támogatás, 40,8 %-al, összesen 281.772 eFt-tal maradt el a várttól. Az elmaradás meghatározó oka az, hogy az utófinanszírozott operatív programok projekteire 2007. évben sokkal kevesebb bevétel érkezett, mint az előző év/ekben. Az utófinanszírozott pályázatok esetében 183.322 eFt került felhasználásra, előzetes fedezet nélkül. A megelőlegezett összeget az elszámolások elfogadása után utalják át a támogató szervek.

Ezzel magyarázható, hogy a működési célú átvett pénzeszközök teljesítése is mint egy 35 %-al, 106.181 eFt-tal maradt el a módosított előirányzattól.

2.2.1.1.3.3 Behajthatatlan követelések

2007. évben két, előző éveket érintő követelést minősítettünk és könyveltünk behajthatatlannak.

Czakó Gyuláné (3521 Miskolc Erkel F. u. 36.) egyéni vállalkozó részére, november 28-ai teljesítéssel analitikai összehasonlító vizsgálatokat végeztünk, bruttó 950.000 Ft értékben.

Mivel a szolgáltatás ellenértékét a vevő, a fizetési határidőre (2003.12.27.) nem fizette meg, az év zárását követően, 2004. március 22-én fizetési felszólítást küldtünk részére. Pénzügyi teljesítés hiányában ezt többször megismételtük, majd a 2005. év elején az egyetem jogi képviselője felé kezdeményeztük követelésünk peres úton történő behajtását. 2006. április 24. keltezéssel kézhez kaptuk Tokaji Nagy Zoltán Önálló Bírósági Végrehajtó felosztási tervét, mely szerint az adós tulajdonát képező ingatlant

elárverezték, s az ebből befolyt összegből a végrehajtást kérők sorrendje alapján intézményünket csak az eljárás során felmerült költségek illetik meg. Ez az összeg, 113.526 Ft volt, mely 2006.07.25-én Intézményünk számláján jóváírásra került, s melyet a követeléssel szemben könyveltünk le. Mivel 2006. augusztus 14-én a Bírósági Végrehajtó jegyzőkönyvben arról tájékoztatt bennünket, hogy az adósnak nincs lefoglalható illetve lefoglalt további vagyontárgya, ezért a végrehajtás szünetel. 2007. december 31-ig a követelésünk rendezésében változás nem történt, s arra a leírtak alapján reális esély nincs, így a 2007. év végi zárási műveletek során a követelést, behajthatatlan követelésként nyilvántartásainkból kiveztük.

A Debreceni Futball Klub felé, 2003. január 22-ei teljesítéssel, sportpálya használatot biztosítottunk, melynek értéke 334.000 Ft volt. Az adós felé 2004. április hónaptól kezdve, öt alkalommal küldtünk fizetési felszólítást, melyek eredményre nem vezettek. Ezt követően, 2005. július 01-én a jogi képviselő felé kezdeményeztük a peres úton történő behajtást. A bírósági tárgyalásra, 2007. szeptember 03-án került sort. Ott az adós képviselőjének orvosi leletei, valamint az adósság rendezésére vonatkozó megismert adatok alapján, nyilvánvalóvá vált, hogy a behajtásra reális esély nincs, ugyanakkor a felmerült kiadások tovább növelhetik az ügy kapcsán keletkező „kárt”, ezért intézményünk a keresettől elállt. A rendelkezésünkre álló dokumentumok ismeretében a követelést 2007. év végén behajthatatlan követelésként könyveinkből kiveztük.

2.2.1.1.4 Központi Szervezeti Egységek teljesült bevételei

A Központi Szervezeti egységek 2007. évi bevételeinek alakulását jogcímenként a 46. számú táblázat mutatja.

46. táblázat. Bevételek alakulása kiemelt jogcímenként DE Központ 2007

	Kiemelt jogcímek	Módosított előirányzat (ezer Ft)	Bevételi teljesítés 2007 (ezerFt)	Bevételi túlteljesítés, lemaradás (ezer Ft)	Teljesítés %-a
1.	Állami támogatás	6 203 609	6 203 609	0	100,00%
2.	Saját bevétel	641 432	441 869	-199 563	68,89%
3.	Átvett pénzeszköz	1 856 787	2 099 809	243 022	113,09%
4.	ebből: - OEP	1 092 513	1 163 908	71 395	106,53%
5.	- Egyéb	764 274	935 901	171 627	122,46%
6.	2006. évi előirányzat-maradvány	45 258	45 258	0	100,00%
7.	Összesen (1+2+3+6):	8 747 086	8 790 545	43 459	100,50%

A Központi Szervezeti Egységek esetében a bevételek vonatkozásában 43.459 ezer Ft bevételi túlteljesítés realizálódott. Százalékban kifejezve ez az érték nem éri el a módosított előirányzat 1%-át, tehát nem jelentős.

A bevételek terén a saját bevételi jogcímen teljesült bevételek maradtak el a módosított előirányzathoz képest 199.563 ezer Ft-tal.

Ezt a lemaradást kompenzálta az átvett pénzeszközök teljesítéséből adódó 243.022 ezer Ft értékű bevételi többlet.

2.3 ELŐIRÁNYZAT MARADVÁNY

2.3.1 A 2006. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2006. évben egyetemi szinten 3.580.832 ezer Ft összegű előirányzat maradvány keletkezett, melynek teljes összege kötelezettségvállalással terhelt volt. A maradványt terhelő kötelezettségeket a 47. számú táblázat foglalja össze.

*47. táblázat A kötelezettségvállalással terhelt
2006. évi előirányzat-maradvány*

Megnevezés	Kötelezettség-vállalás összege (ezer Ft)
Előző évi működési célú előirányzat-maradvány átadás	46 811
Személyi juttatások	366 457
Munkaadókat terhelő járulékok	117 735
Dologi és egyéb folyó kiadások	2 198 731
Ellátottak pénzbeni juttatásai	180
Egyéb működési célú támogatások, kiadások	4 260
Kamatkiadások	93 436
Intézményi beruházási kiadások	734 970
Felújítás	18 252
Összesen:	3 580 832

2.3.2 A DE 2007. évi előirányzat-maradványának alakulása

A Debreceni Egyetem és ezen belül a tervezési egységek előirányzatait, a bevételi és kiadási teljesítéseit és a maradvány adatainak alakulását a 48. számú táblázat mutatja.

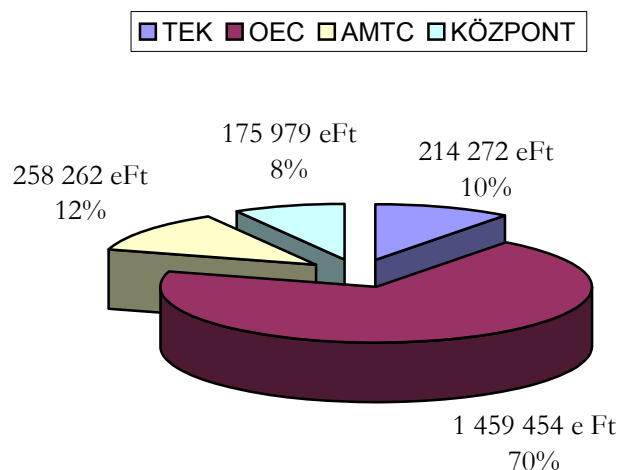
48. táblázat. A tervezési egységek előirányzatai, bevételi és kiadási teljesítései, és előirányzat-maradvány adatai

eFt

Tervezési egységek	Előirányzat			Bevételi teljesítés	Kiadási teljesítés	Előirányzat maradvány
	Eredeti	Módosítás	Módosított			
TEK	9 617 640	222 537	9 840 177	9 944 047	9 729 775	214 272
OEC	31 015 260	10 750 635	41 765 895	42 641 050	41 181 596	1 459 454
AMTC	5 556 949	620 821	6 177 770	6 324 147	6 065 885	258 262
KÖZPONT	6 381 338	2 365 748	8 747 086	8 790 545	8 614 566	175 979
DE összesen:	52 571 187	13 959 741	66 530 928	67 699 789	65 591 822	2 107 967

A táblázat alapján megállapítható, hogy a Debreceni Egyetem összes maradványa 2.107.967 ezer Ft, melynek megoszlását a 6. számú ábra alapján tanulmányozhatjuk.

6. ábra A 2007. évi előirányzat maradvány megoszlása a tervezési egységek között

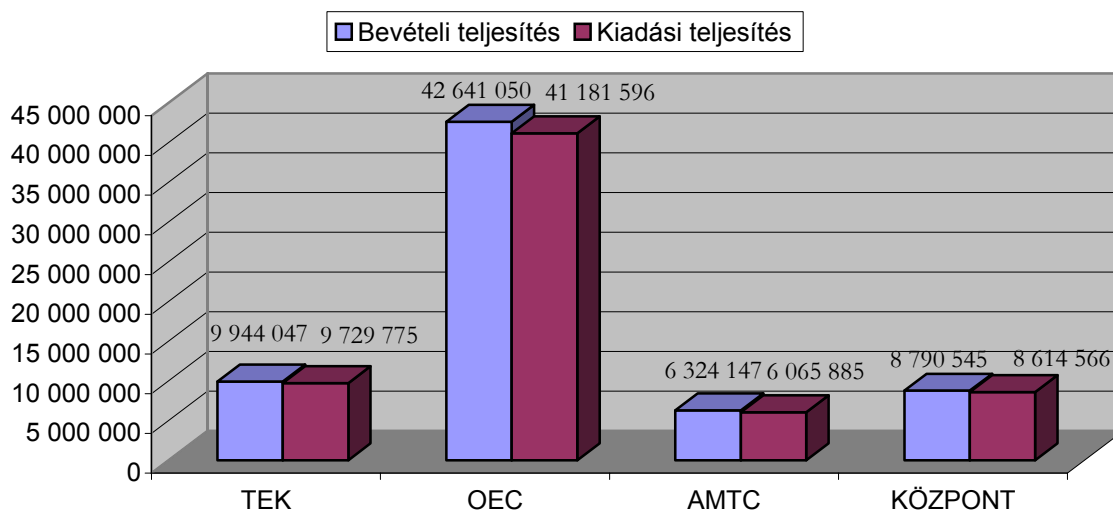


Az összes 2007. évi előirányzat maradvány 70%-a, 1.459.454 ezer Ft az Orvos- és Egészségtudományi Centrum gazdálkodása során realizálódott, ami azzal magyarázható, hogy ez a tervezési egység rendelkezik az Egyetem költségvetésének döntő hányadával.

Az Agrár- és Műszaki Tudományok Centruma 258.262 ezer Ft összegű előirányzat maradványa az Egyetem előirányzat maradványának 12%-át adja, mely meghaladja a költségvetési előirányzatokból való részesedés arányát.

A Tudományegyetemi Karok 2007. évi maradványa 214.272 ezer Ft, mely az összes maradvány 10%-a, míg a Központi Egységek előirányzat maradványa 175.979 ezer Ft, az egyetemi maradvány 8%-a

7. ábra A Debreceni Egyetem tervezési egységeinek teljesített bevételei és kiadásai 2007-ben(ezer Ft)



- A Tudományegyetemi Karok 2007. évi előirányzat maradványa 16.185 ezer Ft-tal több az előző évi 198.087 ezer Ft összegű maradványánál.
- Az OEC 2006. évi előirányzat maradványa 2.990.339 ezer Ft volt, amely a 2007. évi maradványától 1.530.885 ezer Ft-tal kevesebb. Ez az előző évhez képest több, mint 50%-os csökkenést jelent.
- Az AMTC 2007. évben képződött maradványa 76.886 ezer Ft-tal marad alatta a 2006. évi 335.148 ezer Ft értékű maradványnak.
- A Központi Szervezeti Egységek 2007-ben képződött előirányzat maradványa 175.979 ezer Ft, mely a 2006. évi 57.258 ezer Ft előirányzat maradványának háromszorosa.
- A fentiek alapján a Debreceni Egyetem előirányzat maradványa 2007-ban összesen 2.107.967 ezer Ft, mely a 2006. évi 3.580.832 ezer Ft-nak a 58,87%-a.

Az Egyetem gazdálkodásában a 2007. évben realizált 2.107.967 ezer Ft összegű előirányzat maradványból 1.168.861 ezer Ft bevételi túlteljesítés-, 939.106 ezer Ft kiadási megtakarítás címén keletkezett. Az előirányzat-maradvány teljes összege kötelezettséggel terhelt, az Egyetemnek visszafizetési kötelezettsége nincs.

A maradvány bevételi jogcímek szerinti összetétele a következő, 49. számú táblázatban látható.

49. táblázat A Debreceni Egyetem 2007. évi maradványának
jogcímek szerinti összetétele

Jogcím	Előirányzat-maradvány (ezer Ft)
Fejezettől fejezeti előirányzatból származó előirányzat-maradvány	22.965
Intézmény működését biztosító támogatás	-315.591
Központi költségvetési szervtől kapott támogatás értékű bevétel maradványa	164.513
Társadalombiztosítási Alapoktól és kezelőitől kapott támogatás értékű bevétel maradványa	-219.721
Kutatási és Technológiai Innovációs Alaptól és kezelőitől kapott támogatás értékű bevétel maradványa	78.644
NKA-tól kapott támogatás	435
Más fejezettől, illetve más központi költségvetési szervtől kapott támogatás maradványa	264.701
Egyéb bevétel kötelezettséggel terhelt előirányzat maradványa (pl. önköltséges képzés)	1.985.058
Vállalkozásoktól átvett szakképzési hozzájárulás	319.883
Bevételi forrásból fedezett felújítás maradványa	165.925
Többséves megvalósítással kiírt pályázat előirányzat-maradványa	145.799
Nemzetközi Fejlesztési, Kutatási Együttműködés, egyéb nemzetközi támogatások előirányzat-maradványa	9.036
K+F egyéb forrás maradványa	281.682
Strukturális Alapok, EU	-619.330
FVM pályázatok	-12.684
ROP, HEFOP, EQUAL	-140.354
Egyéb szerződéses tevékenység maradványa	-22.994
Összesen:	2.107.967

Az előirányzat maradvány kiadási jogcímenként a következőként alakult:

- személyi juttatás 390.550 ezer Ft
- munkaadókat terhelő járulékok 204.103 ezer Ft
- dologi kiadások 839.860 ezer Ft
- pénzeszköz átadás 55.890 ezer Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai 105.744 ezer Ft
- felújítás 119.400 ezer Ft
- intézményi beruházási kiadások 392.420 ezer Ft

2.3.3 A tervezési egységek előirányzat-maradványának levezetése

2.3.3.1 Az AMTC előirányzat-maradványának alakulása

Az AMTC 2007. évi maradványa 258.262 ezer Ft, mely a 111.885 ezer Ft kiadási megtakarítás és a 146.377 ezer Ft bevételi többlet összege.

Az előirányzat maradvány forrásonkénti alakulását mutatja a 50 számú táblázat.

50. táblázat A DE AMTC 2007. évi maradványának
bevételi jogcímek szerinti összetétele

Jogcím	Előirányzat-maradvány (ezer Ft)
Kutatási és Technológiai Innovációs Alapoktól és kezelőitől kapott támogatás értékű bevétel maradványa	-41.327
Egyéb bevétel kötelezettséggel terhelt előirányzat maradványa	288.098
Vállalkozásoktól átvett szakképzési hozzájárulás	126.535
K+F egyéb forrás maradványa	137.552
FVM pályázatok	-12.684
Strukturális alapok, EU	-239.912
Összesen:	258.262

Az előirányzat maradvány kiadási jogcímenként a következőként alakult:

- személyi juttatás 30.122 ezer Ft
- munkaadókat terhelő járulékok 77.047 ezer Ft
- dologi kiadások 51.488 ezer Ft
- pénzeszköz átadás 20.633 ezer Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai 4.746 ezer Ft
- felújítás 10.049 ezer Ft
- intézményi beruházási kiadások 64.177 ezer Ft

2.3.3.2 Az OEC előirányzat-maradványának alakulása

Az OEC 2007-ben az 584.299 ezer Ft kiadási megtakarítása és a 875.155 ezer Ft bevételi többlete által összesen 1.459.454 ezer Ft előirányzat maradványt realizált.

Az előirányzat maradvány az alábbi, 51 számú táblázat adatai alapján tevődik össze.

51. táblázat A DE OEC 2007. évi maradványának
bevételi jogcímek szerinti összetétele

Jogcím	Előirányzat-maradvány (ezer Ft)
Fejezettől fejezeti előirányzatból származó előirányzat-maradvány	4.232
Intézmény működését biztosító támogatás	210.565
Központi költségvetési szervtől kapott támogatás értékű bevétel maradványa	149.980
Társadalombiztosítási Alapoktól és kezelőitől kapott támogatás értékű bevétel maradványa	-301.703
Kutatási és Technológiai Innovációs Alapoktól és kezelőitől kapott támogatás értékű bevétel maradványa	69.355
Más fejezettől, illetve költségvetési szervtől kapott támogatás maradványa	264.400
Egyéb bevétel kötelezettséggel terhelt előirányzat maradványa	923.400
Vállalkozásoktól átvett szakképzési hozzájárulás	92.075
Bevételi forrásból fedezett felújítás maradványa	165.925
Többséves megvalósítással kiírt pályázat előirányzat-maradványa	263
Nemzetközi Fejlesztési, Kutatási Együttműködés, egyéb nemzetközi támogatások előirányzat-maradványa	13.516
K+F egyéb forrás maradványa	222.656
Strukturális Alapok, EU	-355.210
Összesen:	1.459.454

Az előirányzat maradvány kiadási jogcímenként a következőként alakult:

- személyi juttatás 235.391 ezer Ft
- munkaadókat terhelő járulékok 84.758 ezer Ft
- dologi kiadások 716.358 ezer Ft
- felújítás 165.925 ezer Ft
- intézményi beruházási kiadások 257.022 ezer Ft

2.3.3.3 A TEK előirányzat-maradványának alakulása

A Tudományegyetemi Karok 2007. évi előirányzat maradványa 214.272 ezer Ft. A maradvány 110.402 ezer Ft kiadási megtakarításból és 103.870 ezer Ft bevételi túlteljesítésből tevődik össze.

Az előirányzat maradvány bevételi jogcímenkénti alakulását mutatja a 52. számú táblázat.

52. táblázat a DE TEK 2007. évi maradványának
bevételi jogcímek szerinti összetétele

Jogcím	Előirányzat-maradvány (ezer Ft)
Fejezettől fejezeti előirányzatból származó előirányzat-maradvány	13.492
Központi költségvetési szervtől kapott támogatás értékű bevétel maradványa	8.614
Kutatási és Technológiai Innovációs Alapoktól és kezelőitől kapott támogatás értékű bevétel maradványa	50.616
NKA-tól kapott támogatás	435
Más fejezettől, illetve költségvetési szervtől kapott támogatás maradványa	301
Egyéb bevétel kötelezettséggel terhelt előirányzat maradványa	51.460
Vállalkozásoktól átvett szakképzési hozzájárulás	101.273
Többéves megvalósítással kiírt pályázat előirányzat-maradványa	145.536
Nemzetközi Fejlesztési, Kutatási Együttműködés, egyéb nemzetközi támogatások előirányzat-maradványa	4.419
K+F egyéb forrás maradványa	1.474
ROP, HEFOP, EQUAL	-140.354
Egyéb szerződéses tevékenység maradványa	-22.994
Összesen:	214.272

Az előirányzat maradvány kiadási jogcímenként a következőként alakult:

- személyi juttatás –3.023 ezer Ft
- munkaadókat terhelő járulékok –2.003 ezer Ft
- dologi kiadások 152.226 ezer Ft
- pénzeszköz átadás 39.786 ezer Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai 105 ezer Ft
- felújítás –60.574 ezer Ft
- intézményi beruházási kiadások 87.755 ezer Ft

2.3.3.4 A Központ előirányzat-maradványának alakulása

A Központi Szervezeti Egységek 2007. évi előirányzat maradványa 175.979 ezer Ft, melyből kiadási megtakarítás 132.520 ezer Ft, bevételi túlteljesítés 43.459 ezer Ft.

A Központ 2007. évi maradványának bevételi jogcímek szerinti összetételét a 53.. táblázat mutatja be.

53. táblázat A DE Központ 2007. évi maradványának bevételi jogcímek szerinti összetétele

Jogcím	Előirányzat-maradvány (ezer Ft)
Fejezettől fejezeti előirányzataból származó előirányzat-maradvány	5.241
Intézmény működését biztosító támogatás	-526.156
Központi költségvetési szervtől kapott támogatás értékű bevétel maradványa	5.919
Társadalombiztosítási Alapoktól és kezelőitől kapott támogatás értékű bevétel maradványa	81.982
Egyéb bevétel kötelezettséggel terhelt előirányzat-maradványa	722.100
Nemzetközi Fejlesztési, Kutatási Együttműködés, egyéb nemzetközi támogatások előirányzat-maradványa	-8.899
K+F egyéb forrás maradványa	-80.000
Strukturális Alapok, EU	-24.208
Összesen:	175.979

Az előirányzat maradvány kiadási jogcímenként a következőképpen alakult:

- személyi juttatás 128.060 ezer Ft
- munkaadókat terhelő járulékok 44.301 ezer Ft
- dologi kiadások –80.212 ezer Ft
- pénzeszköz átadás –4.529 ezer Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai 100.893 ezer Ft
- felújítás 4.000 ezer Ft
- intézményi beruházási kiadások –16.534 ezer Ft

III. EGYÉB

3.1 A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései

A Debreceni Egyetem *összes vagyona 2007. december 31.-én 56.877.570 ezer Ft volt.*
A 2006. év végén az Egyetem vagyona *51.683.110 ezer Ft volt, amely 5.194.460 ezer Ft vagyongyarapodást jelent egy év alatt.*

Az összes vagyonból az egyetemi tevékenységet 1 évnél tovább szolgáló-, azaz a *befektetett eszközök értéke 52.313.791 ezer Ft volt, mely az összes eszközök értékének 91,9 %-át jelenti.* A befektetett eszközök az immateriális- azaz nem anyagiavult javakat, a tárgyi eszközöket és a befektetett pénzügyi eszközöket foglalják magukban. A befektetett eszközök döntő részét *a tárgyi eszközök* (ingatlanok, gépek, járművek, tenyészállatok) jelentik, melyeknek *év végi értéke 51.442.552 ezer Ft volt, vagyis az összes eszköz 90,4 %-át, a befektetett eszközök 98,3 %-át adják.*

A tárgyi eszközök vonatkozásában 5.584.288 ezer Ft-os, azaz a 2006. évhez viszonyítva 12,2 %-os növekedés következett be.

A tárgyi eszközök növekedését alapvetően a befejezetlen beruházások, azaz a használatba még nem vett új eszközök állományának és értékének jelentős növekedése okozta.

2006. év végi 5.978.574 ezer Ft-ról 10.739.002 ezer Ft-ra emelkedett az értékük. A beruházások döntő része ingatlan beruházás.

A befektetett eszközök növekedése intézményünk szempontjából kedvező, hiszen a beruházások az alaptevékenység ellátás színvonalának emelését-, bővítését-, korszerűsítését szolgálják.

A Debreceni Egyetem vagyonának 8,02 %-át teszik ki az ún. forgóeszközök, melyek az egy éven belül felhasználásra kerülő eszközöket jelentik. A forgóeszközök között a készletek, a követelések, a pénzeszközök és az egyéb aktív pénzügyi elszámolások kerülnek kimutatásra.

A forgóeszközök esetében a 2006. évi 5.329.489 ezer Ft-hoz képest 765.710 ezer Ft, azaz 14,4 % csökkenés következett be, így a 2007. december 31.-i forgóeszköz állomány 4.563.779 ezer Ft volt.

A forgóeszközök legjelentősebb részét a pénzeszközök jelentik: 2007.12. 31.-én az Egyetem pénzeszközeinek értéke 2.312.198 ezer Ft volt, mely magában foglalja a költségvetési bankszámlák-, az elszámolási számlák- és az idegen pénzeszközök értékét. A pénzeszközök az összes forgóeszköz 50,7 %-át tették ki 2007 végén. A pénzeszközök értéke esetében az előző év végén kimutatott 3.747.859 ezer Ft-hoz viszonyítva 38,3 % mértékű csökkenés állapítható meg, mely a forgóeszközök csökkenésének nagyságrendjét meghatározta. A pénzeszközök csökkenése azonban nem veszélyezteti az Egyetem működését, hiszen a rendelkezésre álló pénzeszköz, a Debreceni Egyetem által a Magyar Államkincstártól vásárolt 1.027.528 ezer Ft értékű forgatási célú értékpapír visszaváltásával az egy éven belül esedékes 2.995.465 ezer Ft tartozásainak eleget tud tenni.

Kedvező az aktív pénzügyi elszámolások csökkenése, mert a beazonosíthatatlan, vagy ideiglenesen felmerült pénzkidadások állományának csökkenését jelenti.

A Debreceni Egyetem vagyonának 89,1%-át saját forrásból (saját tőkéből) finanszírozta, 3,7%-át az előirányzat-maradványból, mely a tartalékok része-, a fennmaradó részét 7,2 % idegen forrásból (kötelezettségből). Ez kedvező, mert azt mutatja, hogy az Egyetem képes saját-, rendelkezésre álló forrásaiból a működéséhez szükséges eszközöket megvásárolni, illetve létrehozni.

A saját tőke értéke 2007-ban 50.703.089 ezer Ft volt, mely az előző évi 44.932.845 ezer Ft-hoz viszonyítva 5.770.244 ezer Ft értékű, 12,8 %-os növekedést jelent.

Az intézmény 2006. év végén 2.802.260 ezer Ft, 2007. év végén fennálló összes kötelezettsége, vagyis idegen forrásainak értéke 3.742.389 ezer Ft volt, amely 940.129 ezer Ft összegű és 33,5 % mértékű növekedést jelent 2006-ról 2007-re.

Az idegen forrásokon belül kerülnek kimutatásra a passzív pénzügyi elszámolások, melyek alapvetően átmeneti jellegű, vagy nem azonosítható bevételeket jelentenek. A

passzív pénzügyi elszámolások értéke a 2006. évi 367.173 ezer Ft-ról 324.125 ezer Ft-ra csökkent, amely kedvező tendenciát jelent.

A Debreceni Egyetem teljesült bevételeinek értéke 2007-ben 46.172.554 ezer Ft volt. A bevételekből 8.509.773 ezer Ft-ot felhalmozásra (döntően intézményi beruházásra), 37 millió Ft-ot pénzügyi befektetésekre fordított az Egyetem. A bevételekből személyi jellegű kiadásokra és azok járulékaire 14.004.928 ezer Ft-ot, dolgozók lakásépítési kölcsön újra folyósítására, valamint fedezet emelésére 15.700 ezer Ft-ot, kincstárjegyek vásárlására fordított összeg 1.027.528 ezer Ft volt. A bevételek többi hányadát működés finanszírozására fordította az Egyetem, dologi kiadások formájában.

3.1.2 Az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése

Az intézményi vagyon felmérése és a vagyonban történt változások nyomon követése a főkönyvi könyvelés és analitikus nyilvántartás alapján történik.

A Vagyongazdálkodási Önálló Osztály a Debreceni Egyetem tárgyi eszközeire vonatkozóan végzi a vagyonállapot rögzítését, a Pénzügyminisztérium által jóváhagyott vagyonkezelői vagyonkataszter szoftver segítségével.

54. táblázat Tárgyi eszközök

S. sz	Eszközök	ezer Ft-ban			
		2006.dec.31-én		2007.dec.31-én	
		Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték
1.	Immateriális javak	911.415	306.985	1.361.197	672.111
2.	Vagyon értékű jogokra adott előleg		29.922		
2.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	36.829.753	31.983.508	38.839.450	33.299.150
3.	Gépek, berendezések és felszerelések	23.262.828	7.611.511	24.608.686	7.141.067
4.	Járművek	627.096	249.038	681.700	250.511
5.	Tenyészállatok	12.887	10.633	16.050	12.822
6.	Beruházások, felújítások		5.978.574		10.739.002
7.	Beruházásra adott előlegek		25.000		0
8.	Tárgyi eszközök összesen (2-7)		45.858.264		51.442.552
9.	Befektetett eszközök összesen (részesedések és kölcsönnyújtás nélkül)		46.195.171		52.114.663

A befektetett eszközök az immateriális, azaz nem anyagiassult javakat, a tárgyi eszközöket és a befektetett pénzügyi eszközöket foglalják magukban. Az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre a használatbavételtől kezdve, tervszerinti értékcsökkenési leírást számolunk el költségként a számviteli politikának megfelelő

mértékben, időarányosan. Az eszközöket az összes elszámolt értékcsökkenési leírással, az ún. halmozott értékcsökkenési leírással csökkentve, nettó értéken mutatjuk ki a mérlegben, illetve tartjuk nyilván.

A Számviteli törvény szerint lehetőség lenne piaci értéken történő értékelésre, de az Egyetem nem él az értékhelyesbítés eszközével, mert a piaci értékelés magas költségeket eredményezne. A költség-haszon összevetése elv szerint az előállított információ haszna jelentősen elmaradna az előállítási költségnél.

A befektetett eszközökön belül nagyságrendjüket tekintve meghatározó a tárgyi eszközök csoportja, mely magába foglalja az ingatlanokat- és a hozzájuk kapcsolódó vagyoni értékű jogokat, a gépeket-, berendezéseket-, járműveket, a tenyészállatokat és a befejezetlen beruházásokat.

A hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően a tárgyi eszközök között szerepelnek a beruházásokra (tárgyi eszközök beszerzésére) adott előlegek is.

A tárgyi eszközök aránya a befektetett eszközökön belül 2007-ben 98,33 % volt.

A tárgyi eszközök nettó értéke 2006. december 31. – és 2007. december 31. között 5.584.288 ezer Ft-tal, 12,2 %-kal növekedett.

Immateriális javak

Az immateriális javak döntő részét a szellemi termékek és azok beruházása, valamint a nem ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok jelentik. A szellemi termékek között az Egyetem tulajdonát képező szoftvereket, a vagyoni értékű jogok közt a szoftverek használati-, bérleti jogait tartjuk nyilván.

A Tudományegyetemi Karokon történt PORTÁL rendszerterv kiépítése 53.934.000 Ft összegben, és a Központi Egységnél a pályázat nyilvántartó rendszer kiépítése 1.440.000 Ft értékben növelte az immateriális javak értékét.

A legnagyobb összegben vagyoni értékű jogot az OEC-nél 216.904.045 Ft, a Központi Egységeknél 104.749.719 Ft összegben aktiváltunk 2007-ben.

Az immateriális javak 2007. december 31-én 672.111 ezer Ft-ot értek nettó értéken és a befektetett eszközök 1,3 %-át képviselték.

Az immateriális javak 2007. évre vonatkozó megoszlása:

- | | |
|-----------------------------|--------|
| • Szellemi termékek | 1,5 % |
| • Szellemi termék beruházás | 8,0 % |
| • Vagyoni értékű jogok | 90,2 % |
| • Vagyoni értékű jogok b.új | 0,2 % |
| • Kísérleti fejlesztések | 0,1 % |

2007. év végén a vagyoni értékű jogok értéke meghatározó volt az immateriális javakon belül.

Az Egyetem tulajdonában álló szoftverek állományának értéke nagymértékben csökkent. A szellemi termékek értékének csökkenése az elszámolt értékcsökkenési leírásra vezethető vissza.

A kísérleti fejlesztés aktivált értéke a kutatások során felmerült költségekből várhatóan megtérülő összeget jelenti. Az immateriális javakon belül a legalacsonyabb részarányt képviseli, mely az értékcsökkenési leírással magyarázható.

2007-ban az immateriális javak közt immateriális javakra adott, 29.922 eFt előleg aktiválásra került.

55. táblázat Ingatlanok

ezer Ft-ban

Megnevezés	2006. dec.31-én		2007.dec.31-én	
	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték
Épületek	33.310.502	28.916.377	30.176.809	26.114.766
0-ra írt épületek.	1.274	0	2.885	0
Műemlék	-	-	4.984.757	4.062.764
Építmény	3.143.991	2.723.730	3.300.800	2.783.357
0-ra írt építmények	12.759	0	12.971	0
Ültetvények	52.102	34.347	52.102	29.137
0-ra írt ültetvények	0,2	0	0,2	0
Erdő	720	648	720	720
Telek	108.365	108.365	108.365	108.365
Földterület	200.040	200.040	200.040	200.040
Összesen	36.829.753,2	31.983.508	38.839.449	33.299.149

A tárgyi eszközök döntő hányadát a vizsgált időszakban az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok adták. Az ingatlanok értéke főként az Egyetem épületeinek és építményeinek értékét mutatja nettó értéken.

Az ingatlanok értéke 2006-ban 31.983.508 ezer Ft volt, 2007-ban 33.299.149 ezer Ft, amely 1.315.643 ezer Ft összegű, 4,1 % mértékű növekedést jelent.

2007-ben összesen 96.093.538 Ft értékben történt új épület aktiválása, melynek legjelentősebb tétele az Augusztai raktár épület, értéke 76.249.173 Ft.

Az építmények közül a TEK-hez tartozó Botanikus kertben 11.563.652 Ft értékben térburkolat került kialakításra.

2007. évben történt meg a műemlék jellegű épületek nyilvántartása, melyek 4.062.764 eFt nettó értéken vannak nyilvántartva.

56. táblázat Gépek, berendezések, felszerelések, járművek

eFt

Megnevezés	2006. dec. 31-én		2007. dec. 31-én	
	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték
<i>Gépek, berend.össz.</i>	11.379.291	6.642.053	12.249.806	6.244.056
<i>0-ra írt gépek,bernd.</i>	9.258.854	0	6.952.110	0
<i>Ügyviteli gépek összesen</i>	1.994.562	900.882	1.712.497	825.978
<i>0-ra írt ügyviteli gépek</i>	3.304.230	0	3.607.961	0
<i>Képzőművészeti alkotások összesen</i>	25.802	25.802	31.182	31.182
<i>0-ra írt képzőműv.a.</i>	0	0	0	0
<i>Hangszerek összesen</i>	50.175	42.774	54.853	39.850
<i>0-ra írt hangszerek</i>	276	0	276	0
Gépek, berend.,felsz. össz.	26.013.190	7.611.511	24.608.685	7.141.066

Megnevezés	2006. dec. 31-én		2007. dec. 31-én	
	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték
Járművek	430.561	249.038	425.966	250.511
0-ra írt járművel	196.535	0	255.733	0
Összesen	627.096	249.038	681.699	250.511

A tárgyi eszközök másik meghatározó csoportját a gépek, berendezések, felszerelések és járművek jelentik. A gépek és berendezések között az ügyviteli célú gépeket, bútorokat, hangszereket is kimutatjuk.

Tenyészállatok

A tárgyi eszközök főcsoportjából a legkisebb, 1% alatti részarányt a tenyészállatok képviselik, melyek az Agrár- és Műszaki Tudományok Centruma vagyonának részét képezik.

57. táblázat Tenyészállatok

eFt

Megnevezés	2006.dec.31-én		2007.dec.31-én	
	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték
Tenyészállatok	12.887	10.633	16.050	12.822
Összesen	12.887	10.633	16.050	12.822

Az AMTC 3.254 eFt értékben juhokat és lovakat, míg a Karcagi Kutató Intézet 782 eFt értékben szerzett be tenyészkost és anyajuhokat 2007-ben.

A kincstári vagyon körébe tartozó eszközök állagát, korszerűségét a gazdasági elemzésben az eszközök avultságával jellemezzük, mely megmutatja, hogy az adott eszköz értékcsökkenéssel csökkentett értéke hogyan aránylik az újkori, bruttó értékhez. Az általánosan elfogadott minimális mértéke 50%.

Az alábbi táblázat a Debreceni Egyetem befektetett eszközeinek avultságát tartalmazza eszköz csoportonként.

58. táblázat Befektetett eszköz csoportok

Megnevezés	Bruttó érték ezer Ft	Nettó érték ezer Ft	Avultság %
Immateriális javak	1.361.197	672.111	49,37
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	38.839.450	33.299.150	85,73
Gépek, berendezések, felszerelések	24.608.686	7.141.067	26,01
Járművek	681.700	250.511	36,74
Tenyészállatok	16.050	12.822	79,88
Befejezetlen beruházások	10.739.002	10.739.002	100,00
Összesen	76.246.085	52.114.663	68,35

2007-ben az Egyetem befektetett eszközeinek átlagos avultsága 68,35 % volt.

Az immateriális javak döntő részét különböző szoftverek, illetve azokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok adják, melynek az avultsága arra utal, hogy ezeket a jogokat, illetve a szoftvereket a lejáratkor újra meg kell vásárolni

Az avultság a gépek, berendezések, felszerelések, vonatkozásában 26,01 %, a járművek esetében 36,74 %.

Az avultság fokát jelentősen rontja az ún. nullára írt eszközök értéke. A nullára írt eszközök bruttó értéke szerepel ugyanis az összes eszköz bruttó értékében.

A 2007. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítások és bevételek

A kincstári vagyon értékesítésére az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter jóváhagyásával kerülhet sor. A miniszteri jóváhagyás tartalmazza a vagyontárgy megjelölését, az értékesítési eljárás formáját, valamint a bevétel felhasználását is.

A 2006-ban tervezett ingatlan értékesítések közül egy sem valósult meg a 2007. évben, így ebből nem származott bevétele az intézménynek.

Az Egyetem a használatában, illetve a kezelésében lévő és a feladatai ellátásához feleslegessé váló gépeket, felszereléseket, járműveket, készleteket a költségvetési törvényben meghatározott egyedi könyv szerinti bruttó értékhatárig (20 millió forintig)

saját hatáskörben, a felett a kincstári vagyon értékesítésére vonatkozó szabályok szerint értékesítheti.

A Debreceni Egyetemnek 2007-ben az értékesítésből származó bevétele összesen 610.521 eFt volt. Az immateriális javak 586.667 eFt, a gépek, berendezések felszerelések 13.000 eFt, a járművek 10.820 eFt, míg a tenyészállatok 35 eFt összegben kerültek értékesítésre.

3.2 A DEBRECENI EGYETEM VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGE

A Debreceni Egyetem vállalkozási tevékenységet nem folytat.

3.3 A DEBRECENI EGYETEM KÖLTSÉGVETÉSÉBŐL KISZERVEZETT TEVÉKENYSÉGEI

A Debreceni Egyetemen tevékenységi kör kiszervezésére csak a Tudományegyetemi Karon került sor 2007-ben.

A Tudományegyetemi Karok Elnöksége a 2005. évi kiadáscsökkentő intézkedések részeként döntött egyes tevékenységek szolgáltatás-vásárlással történő ellátásáról. Alapfeltételként teljesülnie kellett a hosszú távú gazdaságossági követelményeknek. Ez egyrészt a bér-dologi arány javításával kívántuk elérni, mivel hosszú távon joggal volt elvárható a közalkalmazotti béreknek az inflációt meghaladó növekedése. Célunk az volt, hogy a szolgáltatás vásárlás bruttó költsége ne haladja meg a teljes (járulékos kiadásokkal együtt számított) önköltséget. Elvárás volt ugyanakkor, hogy a szolgáltatás színvonalának megőrzése illetve javulása mellett, a szolgáltató elvégezze a szinten tartó fejlesztéseket, felújításokat is.

2005. április és 2006. június között, az alábbi tevékenységek ellátására kötöttünk szerződést külső vállalkozóval:

- Botanikus kert és egyes campusok üzemeltetése (Agrárius Kft.)
- A campusok őrzés-védelmi feladatainak ellátása (Campus-Véd Kft.)
- Takarítási szolgáltatás (P.Dussmann Kft.)
A szerződés lényeges eleme, hogy **a szolgáltatás díja 9 éven át nem változik.**
- Belső irodai kézbesítés (MediPost Bt.)
- Műszaki hibaelhárítás, karbantartás (ÉGBÉ Kft.)
- Közoktatási intézmények, óvoda, bölcsőde élelmezési feladatainak ellátása (Debreceni Campus Kht.)

A tevékenységek vállalkozásba adásával 229 főt érintő létszámcsökkentést valósítottunk meg.

2005. évben a szolgáltatás vásárlások kiadási előirányzatát a dologi előirányzatok és a létszámleépítés következtében felszabaduló bér + járulék előirányzatának átrendezése biztosította. Az ezen felül képződött bérmegetakarítás a kötelező béremelkedésekhez nyújtott fedezetet.

A szolgáltatás vásárlás dologi és személyi kiadásokra vetített hatását mutatja be a következő táblázat.

59. táblázat A személyi juttatások és dologi kiadások változása
2005-2007. év

Megnevezés	2005. év		2006. év			2007. év			
	Tényleges kiadás eFt	Meg-oszlás %	Tényleges kiadás eFt	Meg-oszlás %	2005. évet bázisnak tekintve %	Tényleges kiadás eFt	Meg-oszlás %	2006. évet bázisnak tekintve %	2005. évet bázisnak tekintve %
	1	2	3	4	5=3/1*100	6	7	8=6/3*100	9=6/1*100
Személyi juttatás+ munkadókat terhelő járulékok	6 383 692	65,9	5 921 041	60,7	92,8	5 877 429	60,4	99,3	92,1
Dologi kiadások	2 516 513	26,0	2 884 164	29,6	114,6	3 216 555	33,1	111,5	127,8
Összes kiadás	9 678 339	100,0	9 756 115	100,0	100,8	9 729 775	100,0	99,7	100,5

2005-2007. év viszonylatában a személyi kiadások 7,9 %-al csökkentek. A dologi kiadásoknál tapasztalható 27,8 %-os emelkedését a szolgáltatási díjakon túlmenően más jogcímenek megjelenő (pl: infláció) kiadások is befolyásolták.

A szolgáltatások vállalkozásba adása óta eltelt két teljes év beszámolóiból számított adatok alátámasztják a kiszervezés szükségességét úgy is, hogy figyelmen kívül hagytunk minden olyan változást, amely egyébként a személyi és dologi kiadások növekedésére hatott (13. havi bér, béremelés, feladatnövekedés, árváltozás, stb).

3.4 A DEBRECENI EGYETEM FELÜGYELETE ALÁ TARTOZÓ TÁRSASÁGOK, ALAPÍTVÁNYOK

Az ÁHT 94. § (3.) bekezdése előírásainak megfelelően az Egyetem alapítványt, közalapítványt nem hozott létre.

A Debreceni Egyetem 2007. évben alapítványi támogatásként 100 ezer Ft-ot fizetett a Horváth Árpád Alapítványnak. A támogatott alapítvány kulturális-, művészeti feladatokat lát el.

A Debreceni Szemle Alapítványnak 1 millió Ft támogatást utalt át. A Debreceni Szemle folyóirat "Intézeteink, tanszékeink" címmel új lehetőséget teremt az Egyetem egyes egységei munkájának, eredményeinek bemutatására.

Egyéb alapítványi, közalapítványi támogatást az egyetem nem teljesített a tárgyévben.

A Debreceni Egyetem gazdasági társaságokban, illetve közhasznú társaságokban való részesedését, valamint a társaságoknak nyújtott költségvetési támogatás összegét és célját a 60. számú táblázat tartalmazza.

60. táblázat A Debreceni Egyetem részesedései 2007-ben

<i>Gazdálkodó szervezet megnevezése</i>	<i>Saját tőke értéke (millió Ft)</i>	<i>Állami tulajdoni részesedés aránya (%)</i>	<i>Költségvetési támogatás összege (millió Ft)</i>	<i>Költségvetési támogatás célja</i>
Debreceni Nyári Egyetem KHT.	34.5	100	0	-
<i>Debreceni Campus KHT.</i>	<i>60</i>	<i>50</i>	<i>80.4</i>	<i>Média, rendezvény- szervezés</i>
Debreceni Városi- Egyetemi Kosárlabda Zrt. „fa.”	20	50	0	-
<i>Debreceni Universitas KHT.</i>	<i>3</i>	<i>89</i>	<i>63.4</i>	<i>Versenysport, nyelvi képzés</i>
Debreceni Lovasakadémia KHT.	12	100	0	-
Egészségért 98 KHT. „fa.”	6	25	0	-
<i>Debreceni Egyetem Atlétikai Club Sport Kft.</i>	<i>3</i>	<i>100</i>	<i>1.4</i>	<i>Sportesemények magasabb szintű megvalósulása</i>
Mundus Magyar Egyetemi Kiadó Kft.	3	7	0	-
<i>Euro-Régió Ház KHT.</i>	<i>10</i>	<i>24</i>	<i>5</i>	<i>DMJV és DE együttműködésének segítése, terület- fejlesztési, regionális programok készítésében</i>
PHARMAPOLIS Debreceni Kutató Fejlesztő Kft.	3	12	0	-
BIOMER Kft. Kutatási és Fejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság	3	10	0	-
Inno Tears Kutatásfejlesztő és Szolg.Kft.	3	10	0	-
AVE-FON Kutatásfejlesztési és Szolgáltató Kft.	3	10	0	-

Reg-EüInfo Észak-alföldi Regionális Egészségügyi Informatikai KHT.	3	9	0	-
CETOX analitikai és toxikológiai kutató és szaktanácsadó Kft.	3	15	0	-
Debreceni Agrárcentrum Innovációs Kft. Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság	3	100	0	-
MIKROIMMUN Kutatás - Fejlesztési Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	3	5	0	-
Debreceni Informatikai Kutató - Fejlesztő Központ Szolgáltató Non - Profit Kft.	3	33	0	-
UD-GENOMED Medical Genomic Technologies Kutatás - Fejlesztési és Szolgáltató Kft.	6	100	0	-
Debreceni INFO PARK Kft.	3	100	0	-
DTMP Debreceni Tudományos Műszaki Park KHT.	3	4	0	-

A táblázatból látható, hogy a Debreceni Egyetem 2007-ben 21 gazdasági-, illetve közhasznú társaságban volt tulajdonos.

A társaságok fő tevékenységi körei szorosan illeszkednek az Egyetem rövid- és hosszú távú elképzeléseihez, alapvetően az egyetemi tevékenység teljes körű ellátását segítik elő.

A társaságok fő tevékenységi körei a következők:

- nevelés és oktatás, kutatás
- kulturális-, szociális tevékenység
- sport- és szabadidős tevékenység
- kiadói tevékenységműszaki-, humán-, természettudományi kutatás és fejlesztés
- egészségmegőrzés, betegségmegelőzés
- természetvédelem, állatvédelem, környezetvédelem
- a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások
- euroatlanti integráció elősegítése
-

A társaságok az Egyetemmel együttműködve hozzájárulnak az oktatás és a kutatás magas színvonalon történő megvalósításához.

Az Egyetem 2007-ben céltámogatást nyújtott a Debreceni Campus KHT. részére 80.4 millió Ft értékben, a Debreceni Universitas KHT.-nak 63.4 millió Ft értékben, a Debreceni Egyetem Atlétikai Club Sport Kft-nek 1.468.000 millió Ft értékben, az Euro-Régió Ház KHT. részére 5.000.000 millió Ft értékben.

A Debreceni Campus KHT. a támogatást egyetemi kiadványok megjelentetésére, egyetemi hallgatóknak szóló rádióműsor sugárzására, valamint egyetemi rendezvények szervezésére és megrendezésére használta fel. A támogatásból elvégzett feladatokról az Egyetemnek a Kht. köteles beszámolni.

A Debreceni Universitas KHT. a 63.4 millió Ft értékű támogatást az ATC sportlétesítményeinek üzemeltetésére és hasznosítására, a versenysport támogatására, valamint nyelvoktatás szervezésére használta fel. A támogatás felhasználásáról az Universitas KHT. is köteles számot adni az Egyetemnek.

A DEAC Sport Kft. a támogatási összeget, nevezési-, játékvezetői-, edzői díjakra, szer- és egyéb eszközök vásárlására használja, hogy az általa szervezett sportesemények színvonala, magasabb szinten valósuljon meg.

Az Euro - Régió Ház KHT kötelessége, hogy segítse Debrecen Megyei Jogú Város és a Debreceni Egyetem együttműködését területfejlesztési és regionális fejlesztési programok készítésében, forrásfeltárásában, lebonyolításában. A KHT a támogatás összegével a tárgyévet követő év február 28-ig köteles elszámolni.

3.5 AZ EGYETEMI DOLGOZÓK LAKÁSÉPÍTÉSÉNEK, VÁSÁRLÁSÁNAK TÁMOGATÁSÁRA FORDÍTOTT KÖLCSÖN

A 2007. évben az Egyetem dolgozói számára összesen 28.400 ezer Ft összegben nyújtott kölcsönt lakásépítési, illetve lakásvásárlási céllal. Ebből az összegből 2007-ban visszatérült 9.560 ezer Ft. A kölcsönben összesen az Egyetem 62 dolgozója részesült.

3.6 EURÓPAI UNIÓS PROGRAMOK KERETÉBEN ELVÉGZETT FELADATOK

A Debreceni Egyetemnek közvetlen Európai Uniós támogatási programok keretében, az Európai Uniós célszámlára pénz nem érkezett 2007-ban, ilyen címen egyéb eszközöket sem kapott. Világbanki-, egyéb támogatási- és segélyprogramok keretében közvetlenül átvett pénzeszközök és egyéb eszközök a tárgyévben nem voltak.

HEFOP – 4.1.2-P-2004-07-0026/1.0 pályázat keretében európai uniós forrásból több részprojekt került megvalósításra. A projekt összköltsége 1.513.504.066,-Ft, melynek 90%-a támogatásból és 10%-a saját forrásból kerül finanszírozásra.

Az Orvostudományi részprojekt keretében megvalósult a DE OEC Egészségügyi Főiskolai Kar A Épületének tanterem bővítése.

Az agrártudományi részprojekt során elkészült az Élelmiszertudományi Épület, és befejeződött az Informatikai Oktatóközpont felújítása.

A bölcsészettudományi részprojekt keretében a Főépületben multifunkcionális tantermek kialakítása és a könyvtár átalakítása valósult meg.

Az informatikai alpinfrastruktúra részprojekt megvalósításának eredményeként többek között megvalósult az AMTC esetben végpont kiépítés, az OEC esetben aktív elemek leszállítása, a hálózat-felügyeleti rendszer beszerzése és szállítása.

HEFOP-3.3.2-05/1.-2006-04-0008/1.0 sz. projekt keretében, a Debreceni Egyetem vezetésével a Hajdú-Bihar megyei felsőoktatási intézmények közösen dolgoznak ki a teljes pedagógusképzési vertikumra kiterjedően egy ténylegesen kompetenciaalapú modulrendszert. A projekt összköltsége 85.036.046,-Ft, mely 100%-ban támogatásból kerül finanszírozásra és melyből a Debreceni Egyetemnek megítélt támogatás 71.868.246,-Ft.

ROP-3.3.1-05/1-2005-10-0002/37 sz. projekt elsődleges célkitűzése, hogy hatékony, jól működő kapcsolati hálózatot és információs csatornát alakítson ki a Debreceni Egyetem szereplői és a regionális szereplők között. Ennek a hálózatnak a legfontosabb feladata és küldetése, hogy támogassa és elősegítse a fiatal diplomások munkaerőpiaci integrálódását.

A projekt összköltsége 42.645.500,-Ft, mely 100%-ban támogatásból kerül finanszírozásra és melyből a Debreceni Egyetemnek megítélt támogatás 20.139.000,-Ft.

GVOP-3.2.2.-2004-07-0021/3.0 sz. projekt célja, a hazai K+F tevékenység versenyképességének és hatékonyságának javítása, az üzleti és a közszféra tudományos és technológiai kapcsolatainak erősítése, az oktatás, a gazdasági-társadalmi célorientált kutatás-fejlesztés és a tudás-, valamint technológiai együttműködések stratégiai célú integrálása Kooperációs Kutató Központ elnevezésű szervezeti egységben. A projekt összköltsége 810.000.000,-Ft volt, melyhez a Debreceni Egyetem 400 MFt támogatást nyert el.

3.6.1 AMTC

Az AMTC-nek közvetlen Európai Uniós támogatási programok keretében, az Európai Uniós célszámlára pénz nem érkezett a 2007. évben, ilyen címen egyéb eszközöket sem kapott. Világbanki-, egyéb támogatási- és segélyprogramok keretében közvetlenül átvett pénzeszközök és egyéb eszközök a tárgyévben nem voltak.

3.6.2 OEC

A Debreceni Egyetem Orvos- és Egészségtudományi Centrum 2007. évben 37 Európai Uniós pályázatot kezelt.

A 37 projekt szerződés szerinti költségvetésének összege a teljes futamidőre vonatkozóan megközelíti a 16 milliárd Ft-ot, melyből 13,8 milliárd Ft támogatás, 1,7 milliárd Ft saját forrás (1. sz. melléklet)

Jelentősebb pályázatok:

A **9 darab GVOP pályázatunkra** a beszámolás évében 158 718 eFt bevétel érkezett. A projektek megvalósítása érdekében támogatásból 161 178 eFt-ot, saját forrásból 145 279 eFt-ot költöttünk 2007. évben. A Centrum egyik legjelentősebb GVOP pályázata a 800 millió Ft-os összköltségvetésű, gyógyszerfejlesztésre létrehozott Farmainnovációs Kooperációs Kutató Központ (KKK), melynek támogatási intenzitása 50%, futamideje 3 év. Megvalósítására 2007. évben 287 075 eFt-ot fordítottunk.

A **három futó HEFOP pályázatunk** 2007. évi bevétele 5 133 060 eFt, melyek közül kiemelkedik Magyarország legnagyobb egészségügyi beruházási projektje, a Kardiovaszkuláris és Onkológiai Komplex Regionális Egészségcentrum Modell (Augusztá). A program során egy több mint 10 ezer négyzetméteres új épület beruházása valósult meg, amelyet kiegészít több meglévő épület rekonstrukciója. 2007. évben a pályázat megvalósítására 5 056 695 eFt-ot fordítottunk támogatásból és 617 971 eFt-ot saját forrás terhére. További kiemelkedő pályázatunk a régióban működő egészségügyi szolgáltatásokat nyújtó intézmények hatékony kommunikációját biztosító informatikai rendszer kialakítására irányuló HEFOP 4.4.1. projektünk, melynek támogatási intenzitása 100%, összköltsége közel 1 350 000 eFt.

A **8 darab EU5-ös pályázatunk** támogatására 2007. évben 66 382 eFt bevételt kaptunk, pályázatonként 10-16 millió Ft-ot; 3 pályázatunkra nem érkezett 2007. évben támogatás.

A **17 darab EU6-os pályázatunkra** 2007. évben 129 352 eFt bevétel érkezett a támogatótól. A pályázatok közül kiemelkedik a 122 920,5 eFt összköltségvetésű, a likopének kardiovaszkuláris betegségek megelőzésében játszott szerepét vizsgáló pályázatunk, amelyre 2007. évben 39 177 eFt bevételt kaptunk. Szintén említésre méltó a 109 000 eFt összköltségvetésű proteinkinázokkal foglalkozó projektünk, amelyre 15 169 eFt bevétel érkezett 2007. évben.

3.6.3 Tudományegyetemi Karok

Az Európai Unió programok közül az Interreg projektek vegyes finanszírozásúak, azaz a költségvetések 75%-át az EU finanszírozza, 0-15%-át hazai társfinanszírozásként kapjuk, 10-25%-a pedig saját forrás keretében kerül biztosításra. Ezen projektek utófinanszírozottak, ebből eredően már a 2007. évi nyitó egyenlegük is negatív volt, -45 MFt. A projektekre 2007. évben 42 MFt bevétel érkezett, a felhasználásuk 72M Ft volt. Az év végi záró egyenleg ez előző évi -45M Ft-tal együtt -75M Ft volt.

2007. évben saját forrás terhére 8,7 MFt kiadás történt.

Az EU6-os projekteknek 2006. évről 36 MFt áthozatuk volt. Ezen pályázatokra a tárgyévben közel 34 MFt támogatás érkezett. A keretprogramhoz tartozó projektek felhasználása 81 MFt volt, záró egyenlegük közel -11 MFt.

Az EU által finanszírozott Tempus Programok esetében a projektek 2007. év végi egyenlege pozitív. Ezen típusú pályázatnál, a szerződésben foglaltaknak megfelelően az előfinanszírozott bevételek érkeztek a DE TEK-re 2006. és 2007. években is, melyek nem kerültek még teljes mértékben felhasználásra.

A 2007. évi bevétel 77 M Ft volt, felhasználásuk 34 MFt, záró egyenlegük 100 MFt, az előző évek maradványával együtt.

A Nemzeti Fejlesztési Terv által elnyert támogatások összege eléri a 831 MFt-ot. A projektek indulásakor 25% előleg átutalására került sor, később azonban a kiadások meghaladták a bevételeket, és az utófinanszírozás miatt 2006. évről 195 MFt negatív egyenleg került áthozatra. 2007. évben az operatív programokra 205 MFt bevétel érkezett, melyek nagy része a korábbi megelőlegezett kiadások fedezetét biztosította. A felhasználás 2007-ben 205 MFt volt, míg a projektek összes maradványa -195 MFt-ot mutatott. A DE TEK által megelőlegezett összegeket az elszámolások ellenőrzését követően 2008-ban, illetve azt követő évben utalja a támogató a számlánkra.

A projektek többsége 100 %-ban a támogató finanszírozza, megvalósításukhoz önerő nem szükséges. Jelenleg 3 olyan projekt megvalósítására került sor az operatív programok között, melyekhez önerő biztosítására volt szükség, ezek a következők:

- GVOP 4.2.2-05/1.-2006-08-0023/4.0 projektnél a költségterv 50%-át,
- GVOP-3.2.1.-2004-04-0024/3.0 projekt esetén 10%-ot,
- HEFOP-4.1.2.-P-2004-07-0026/1.0 projektnél 10%-ot

kellott saját forrásból biztosítani, mely összességében 104 MFt-ot jelent. A fedezetét megbízásos kutatási tevékenységek illetve K+F bevételek biztosították. 2007. évben a saját forrás terhére kifizetett kiadások összege 36,5 MFt volt.

A Socrates-Comenius projekt támogatása 2 részletben valósult meg, 2006-ban és 2007-ben is átutalásra került, összesen közel 7 MFt. A pályázat 2007. évi felhasználása 3,5 MFt, maradványa 3 MFt volt.

A Tempus Közalapítvány által támogatott 4 db projekt 2007. évi nyitó egyenlege -1MFt volt. Tárgyévben 26 MFt bevétel került számlánkon jóváírásra, a programok felhasználása 29 MFt volt. A pályázatok 2007. évben -4 MFt egyenleggel zártak.

Összességében elmondható, hogy a DE TEK számos EU által finanszírozott, több éves futamidejű, nagy költségvetésű projektben vesz részt, melyek közül néhányban konzorciumvezető szerepet is betölt.

Kedvező az a tény, hogy saját forrás biztosítására csak néhány projekt esetében van szükség, mert a támogatás a legtöbb esetben 100 %-os mértékű.

Ugyanakkor a pályázatok utófinanszírozott jellege miatt, a kiadások folyamatos megelőlegezését biztosítani kell, ezáltal a likviditási helyzetünk folyamatos figyelése elengedhetetlenné vált. További nehézséget jelent, hogy az utófinanszírozott támogatási rész pénzügyi utalása, az elszámolások leadását követően gyakran hónapokat, éveket késik.

3.7 EGÉSZSÉGÜGYI FELADATELLÁTÁS 2007-ben A DEBRECENI EGYETEMEN

Az egészségügyi reform 2007-ben megvalósított lépései az Orvos- és Egészségtudományi Centrumot is érintették. Az ellátó rendszer átalakítása miatt az aktív ágyak számát országosan csökkentették. Az aktív fekvőbeteg ellátásra vonatkozó ágyszám 2007. április 1.-től 1856-ról 1601-re, vagyis 255 ággyal csökkent, a 89 db rehabilitációs ágy továbbra is változatlan maradt. Az 1601 aktív ágy tartalmazza az Augusztai projektre visszamenőleg kapott 159 ágyat is. A járó és fekvőbeteg ellátás elszámolása 2007. évben is az intézményi teljesítmény-volumen korlát (TVK) figyelembevételével történt.

A lakossághoz közeli ellátások megerősítése és a kórházszerkezet átalakítása miatt bevezetésre került a súlyponti kórházak rendszere, amelyben a Centrum, mint betegellátó intézmény szerepet kapott.

Szintén az egészségügyi reform részeként vezették be 2007. február 15.-től a vizitdíj és a kórházi napidíjfizetés rendszerét, melynek meg kellett teremteni a feltételeit (automata, vizitdíj jegy, személyzet).

A 2007. április 1.-től bevezetett finanszírozási változásokkal együtt járó aktív ágyszám csökkentéssel 28,8 % TVK csökkenés is párosult, mely az év további részére meglehetősen kilátástalan helyzetet teremtett a betegellátásban.

A finanszírozó azonban ígéretet tett az intézkedések hatására felhalmozódott kasszamaradványok felosztására, melyek az év folyamán kormányrendeletek által felcímkezve jutottak el az egészségügyi szolgáltatókhoz. A DE Orvos és Egészségügyi Centrum öt alkalommal mintegy 1,4 milliárd Ft kiegészítő támogatást kapott.

Az OEP az áprilisi intézkedések hatására fel nem használt fekvőbeteg TVK kerete terhére 192/2007. (VII. 25.) kormányrendelet alapján augusztusban egyszeri 2 240 súlyszámot juttatott a Centrumnak.

A betegellátás finanszírozására TB alapok által biztosított támogatásértékű bevétel eredeti előirányzata 23 325 180 eF volt, melyből 1 163 908 eF-t előirányzat és bevétel formájában központi kiadások címen átadtunk a DE központ részére. A Centrumnál maradó tényleges bevétel 21 725 991 eFt, melyet a 2006. évi pénzmaradványból 813 191 eFt gazdálkodási előleggel kiegészítve a betegellátásra fordítottunk.

IV. EGYÉB, AZ INTÉZMÉNY ÁLTAL LÉNYEGESNEK TARTOTT INFORMÁCIÓK

A Kossuth Lajos Kollégiumok PPP program keretében történő rekonstrukciója

A Kossuth Lajos Kollégium PPP – rekonstrukciója 2006-ban kezdődött és az alábbi ütemben került megvalósításra:

61. táblázat A Kossuth Lajos Kollégium rekonstrukciójának ütemezése és a férőhelyek alakulása

Kollégiumi épület	Felújítás kezdete	Átadás ideje	Férőhelyek száma		Férőhelyek változása	
			Felújítás előtt	Felújítás után	db	%
I.	2007.02.01	2007.09.01	288	315	27	109,4
II.	2006.03.01	2007.02.01	288	289	1	100,3
III.*	2006.07.01	2006.09.01	589	651	62	110,5
Összesen			1165	1255	90	107,7

* Tartalmazza a Kölcsey Ferenc Református Tanítóképző Főiskola hallgatói által – megállapodás alapján – használt férőhelyeket, melyek száma a kezdeti 190-ről 192 férőhelyre bővült.

Az I. és II. épület férőhelyei IV. kategóriás minősítést kaptak (legmagasabb színvonalú kategória). A III. épület férőhelyei a felújítás előtt egységesen I. kategóriásak voltak, a felújítást követően 480 férőhely változatlanul I., míg 171 férőhely IV. kategóriás minősítést kapott. Ezen kategóriáknak a maximálisan beszédhető kollégiumi térítési díjak megállapításánál van jelentőségük.

Az Egyetem és az Oktatási és Kulturális Minisztérium között létrejött, komplex együttműködési szerződés mellékletét képező fizetési lista szerint, a 2007. évre tervezett bérleti díj 383.000 eFt. A megállapodás értelmében a fedezetet 50-50 százalékban az OKM-nek, illetve a DE TEK-nek kell biztosítania. A Minisztérium e kötelezettségének eleget tett azzal a módosítással, hogy a 2007. évi támogatást 163.167 eFt-ban biztosította és e célra számításba vette a 2006. évben ugyanezen célra leutalt támogatás fel nem használt részét 28.333 eFt-ot, így a támogatás összege 191.500 eFt (163.167+28.333). A DE TEK részéről a saját forrás fedezete a kollégiumi férőhelyekre biztosított normatív támogatás és a térítési díjak bevétele volt. A tervezett összeggel szemben a tényleges kiadás 422.429 eFt volt, melyből december 31-ig pénzügyileg teljesült 406.621 eFt és 2008. januárjában 15.805 eFt. A kiadás 39.429 eFt-al meghaladta a rendelkezésünkre álló forrást (383.000-422.429). A Minisztérium év végén 95.000 eFt-ot utalt a TEK számlájára, amely összeget a 2008. évi kiadásokhoz előlegként kér figyelembe venni.

A 2007. évi kiadások forrásösszetételét a következő táblázat foglalja össze.

62. táblázat A Kossuth Lajos Kollégium 2007. évi bérleti díj fedezete

Férőhelybérlet fedezete	2007. évi bérleti díj (eFt)	Megoszlás (%)
OKM 50%-os feladatfinanszírozott támogatás	163 167	38,6
Kollégiumi saját forrás, ebből:	219 833	52,0
Kollégiumi normatív támogatás	71 507	16,9
KFRTKF-től átvett támogatás	37 633	8,9
Kollégiumi térítési díj bevétel	106 623	25,2
Kollégiumi egyéb bevétel	4 070	1,0
OKM által 2008. évre utalt előleg terhére	39 429	9,4
Mindösszesen	422 429	100,0

A 2007. évi többletkiadásokat az OKM által 2008. évre biztosított támogatásból fizettük ki. Amíg a finanszírozás kérdései nem tisztázódnak, a 39.429 eFt többletkiadás fedezetét a kollégiumok 2007. évi keretmaradványának zárolásával tudjuk megoldani.

Előzetes kalkuláció szerint - melyben figyelembe lett véve az infláció, árfolyam- és kamatváltozás, az adósságszolgálat tervezett üteme - 2008. évben várhatóan 600 millió Ft bérleti díj kifizetésével kell számolni. A megkötött szerződés 2008. évi bérleti díjfizetési kötelezettségként összesen 472 millió Ft-ot irányzott elő. A közel 130 milliós várható többletkifizetés fedezetének előteremtése problémát jelent. A PPP konstrukciót megalapozó finanszírozási szerződést az OKM és az egyetem másként értelmezi. Az OKM álláspont szerinti finanszírozás 2008. évre további mintegy 30 millió forint forráshiányt eredményezne.

Ez a probléma előrevetíti a 20 éves időtartam alatti alakulását, amely a finanszírozás áttekintése nélkül kezelhetetlenné fog válni. A probléma nagyságából adódóan az OKM-mel és a szolgáltatóval keresni fogjuk a megoldási lehetőséget a kollégiumi működés biztonságos fenntartása érdekében.

V. A KÖLTSÉGVETÉSI ÉV ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A Debreceni Egyetem a 2007. évi költségvetés végrehajtását a tervezettnél megfelelően teljesítette, megteremtve ezzel a színvonalas oktatási, kutatási, betegellátási tevékenység végzésének alapvető feltételét.

A decentralizáltan gazdálkodó tervezési egységek 2007-ban a kihívások és feladatok mellett megőrizték pénzügyi stabilitásukat, likviditásukat, bizonyítva ezzel a decentralizált gazdálkodás működőképességét és hatékonyságát.

Az Egyetem jelentős (több mint 900 millió forint) többlettámogatást kapott a létszámcsökkentésre. A létszámleépítés teljes körűen nem valósult meg, s így több mint 700 millió forintot vissza kellett utalni az OKM részére.

A kutatások és egyéb szakmai feladatok támogatására több mint 5.580 eFt állt rendelkezésünkre, melyből költségvetési támogatás 2.136 eFt, és átvett pénzeszköz 3.444 eFt.

A Debreceni Egyetem 2007. évi gazdálkodását 2.107.968 eFt maradvánnyal zárta, mely teljes egészében kötelezettséggel terhelt.

A 2007. évben az SAP rendszer hatékony működtetéséhez a tervezetten túlmenő jelentős többletköltségekre volt szükség.

Az Egyetem, és azon belül minden tervezési egész évben határidőre eleget tett fizetési kötelezettségeinek.

A Debreceni Egyetem Agrár- és Műszaki Tudományok Centruma pénzügyi helyzetét 2007-ben a pénzügyi stabilitás jellemezte. Adófizetési kötelezettségeit, szállítói tartozásait határidőre teljesítette. A 2007-es gazdasági évről elmondható, hogy a Centrum működéséhez szükséges pénzügyi feltételek biztosítottak voltak, likviditási nehézségek nem akadályozták a gazdálkodást.

A Debreceni Egyetem Orvos- és Egészségtudományi Centruma 2007. évben eredményesen látta el szakmai feladatait az oktatás, kutatás és betegellátás területén. Gazdálkodásuk a finanszírozás okozta nehézségek ellenére is kiegyenlített volt, mely elsősorban a takarékos gazdálkodás, a kasszamaradványok felosztásából eredő kiegészítő OEP támogatás, valamint új bevételi források realizálásának eredménye. Fizetőképességüket, likviditásukat az egyre nehezedő gazdasági körülmények között 2007. évben is megőrizték. A Centrum akadémiai és gazdasági vezetése a gazdasági apparátus információi alapján folyamatosan értékelte a költségvetés végrehajtását, a Centrum pénzügyi-gazdasági helyzetét és likviditását. A megnehezült gazdasági körülmények között továbbra is a decentralizált belső finanszírozási rendszer és az ehhez kapcsolódó érdekelttség volt a fő biztosítéka a gazdálkodásnak.

A Debreceni Egyetem Tudományegyetemi Karok gazdálkodása a költségvetésben tervezettek szerint alakult. A bevételek tervszerűen teljesültek, de nem érték el azt a növekedést, amely a Tudományegyetemi Karok gazdasági-pénzügyi helyzetében érezhető javulást jelenthetnének.

Likviditási mutató év közben javult, azonban a kedvezőtlen pénzügyi folyamatok komoly zavarokat okoztak a cash-flow menedzselésben. A szervezeti egységek általános alulfinanszírozottsága nem változott, az üzemeltetési költségekben viszont jelentős alultervezettség mutatható ki. Fejlesztési lehetőségek évek óta a szinten tartáshoz sem elegendőek, mára az üzemeltetés kezd kritikussá válni, a gazdálkodás a szűkös forrásokhoz lett igazítva.

A Központi tervezési egység 2007. évi gazdálkodása pénzügyileg stabil, kiegyensúlyozott volt. A központi szervezetek gazdálkodásuk során a rendelkezésükre álló keretekkel ésszerűen gazdálkodtak, gazdálkodásukat a takarékoság, hatékonyság, szabályszerűség elveinek szem előtt tartásával végezték.

Debrecen, 2008. április 15.

Prof. Dr. Fésüs László
rektor

Mag Zoltán
gazdasági főigazgató